

COMUNE DI COGOLLO DEL CENGIO

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)**

PERIODO: 2016 - 2017 - 2018

INDICE GENERALE

Premessa	Pag.	4
1 Sezione strategica	Pag.	7
2 Analisi di contesto	Pag.	9
2.1.1 Popolazione	Pag.	12
2.1.2 Condizione socio economica delle famiglie	Pag.	14
2.1.3 Economia insediata	Pag.	15
2.1.4 Territorio	Pag.	16
2.1.5 Struttura organizzativa	Pag.	17
2.1.6 Struttura operativa	Pag.	20
2.2 Organismi gestionali	Pag.	21
2.2.1 Obiettivi degli organismi gestionali	Pag.	22
2.2.2 Societa` Partecipate	Pag.	23
3 Accordi di programma	Pag.	24
4 Altri strumenti di programmazione negoziata	Pag.	25
5 Funzioni su delega	Pag.	26
6.1 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche	Pag.	27
6.2 Elenco opere pubbliche	Pag.	29
6.3 Fonti di finanziamento	Pag.	30
6.4 Analisi delle risorse	Pag.	31
6.4.8 Proventi dell`ente	Pag.	45
6.5 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio	Pag.	46
6.6 Quadro riassuntivo	Pag.	50
7 Coerenza con il patto di stabilita`	Pag.	51
8 Linee programmatiche di mandato	Pag.	54
Descrizione dettagliata linee programmatiche di mandato	Pag.	54
Stato di attuazione delle linee programmatiche	Pag.	55

9 Ripartizione delle linee programmatiche	Pag.	58
Quadro generale degli impieghi per missione	Pag.	59
Stampa dettagli per missione	Pag.	60
10 Sezione operativa	Pag.	87
Stampa dettagli per missione/programma	Pag.	89
11 Sezione operativa parte n.2 - Investimenti	Pag.	120
12 Spese per le risorse umane	Pag.	120
Valutazioni finali	Pag.	122

PREMESSA

Il principio contabile applicato allegato n.4/1 al D.Lgs. 118/2011, concernente la programmazione di bilancio, disciplina il processo di programmazione dell'azione amministrativa degli enti locali.

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- a) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire,
- b) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova dell'affidabilità e credibilità dell'ente.

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza, il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con:

1. il programma di governo, che definisce le finalità e gli obiettivi di gestione perseguiti dall'ente anche attraverso il sistema di enti strumentali e società controllate e partecipate (il cd gruppo amministrazioni pubblica);
2. gli indirizzi di finanza pubblica definiti in ambito comunitario e nazionale.

Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi.

I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo e sono espressi in termini di impatto atteso sui bisogni esterni quale effetto dell'attuazione di politiche, programmi ed eventuali progetti.

I risultati riferiti agli obiettivi di gestione, nei quali si declinano le politiche, i programmi e gli eventuali progetti dell'ente, sono rilevabili nel breve termine e possono essere espressi in termini di:

- a) efficacia, intesa quale grado di conseguimento degli obiettivi di gestione. Per gli enti locali i risultati in termini di efficacia possono essere letti secondo profili di qualità, di equità dei servizi e di soddisfazione dell'utenza;
- b) efficienza, intesa quale rapporto tra risorse utilizzate e quantità di servizi prodotti o attività svolta.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e che consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Per gli enti con popolazione fino a 5000 abitanti è consentita l'elaborazione di un DUP semplificato, il quale individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio economica del proprio territorio, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Il presente DUP si riferisce al triennio considerato nel bilancio di previsione finanziario 2016-2018.

La normativa prevede inoltre che, entro il 31 luglio di ciascun anno, la Giunta presenti al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP) in relazione al triennio successivo (2016-2018), che sostituisce la relazione previsionale e programmatica. Per l'anno 2015 la presentazione è posticipata al 31 ottobre 2015.

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

Il Comune di Cogollo del Cengio, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 37 del 13/10/2015 il Programma di mandato per il periodo 2015 – 2020, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite alcune aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

Tali Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

1. Coinvolgimento della popolazione e trasparenza dell'attività amministrativa. Ruolo dell'ente all'interno dell'alto vicentino.
2. Gestione e programmazione economica. Razionalizzazione e riduzione delle spese.
3. Sicurezza del territorio, viabilità e scuole.
4. Riduzione della fragilità sociale - aiuti ai bisognosi - aggregazione
5. Potenziamento Biblioteca e valorizzazione zona sacra monumentale del Monte Cengio
6. Prevenzione, servizi e aggregazione delle attività giovanili
7. Rimodulazione e predisposizione degli strumenti di programmazione del territorio
8. Risparmio energetico e fonti rinnovabili - riduzione dell'inquinamento atmosferico e incremento aree verdi
9. Tutela e valorizzazione del patrimonio agricolo
10. Costruzione aree di parcheggio idonee - sgravi di natura fiscale

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rendiconta al Consiglio Comunale, annualmente, lo stato di attuazione dei programmi di mandato, tramite la delibera del rendiconto di gestione che costituisce l'ultimo aggiornamento. A ciò si affianca il monitoraggio relativo allo stato di attuazione della programmazione, necessario non solo perché previsto dalla normativa, art. 42 comma 3 Tuel, ma soprattutto perché costituisce attività strumentale alla sana gestione degli Enti pubblici, e soprattutto un "dovere" nei confronti dei cittadini che hanno il diritto di conoscere le azioni poste in essere dagli amministratori comunali ed i risultati raggiunti, posti in correlazione con gli obiettivi programmati ampiamente pubblicizzati.



ANALISI DI CONTESTO

Comune di Cogollo del Cengio

2. ANALISI DI CONTESTO

Gli indirizzi generali individuati dal documento unico di programmazione semplificato riguardano principalmente:

1. l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini, tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard e del ruolo degli eventuali organismi, enti strumentali e società controllate e partecipate.

Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente.

2. L'individuazione delle risorse e degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione.

Devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

a. gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;

b. i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;

c. i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;

d. la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;

e. l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;

f. la gestione del patrimonio;

g. il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;

h. l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e dell'andamento tendenziale nel periodo di mandato;

i. gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo, anche in termini di spesa.

4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno sono verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione, con particolare riferimento al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico – finanziaria, come sopra esplicitati. A seguito della verifica è possibile operare motivatamente un aggiornamento degli indirizzi generali approvati.

In considerazione degli indirizzi generali di programmazione al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese, dell'attività amministrativa e normativa e dei risultati riferibili alla programmazione dell'ente e di bilancio durante il mandato.

2.1 CARATTERISTICHE DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO E DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

2.1.1 POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento				3.330
Popolazione residente a fine 2014 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	3.294
	di cui:	maschi	n.	1.634
		femmine	n.	1.660
	nuclei familiari		n.	1.329
	comunità/convivenze		n.	1
Popolazione al 1 gennaio 2014			n.	3.359
Nati nell'anno	n.	17		
Deceduti nell'anno	n.	22		
		saldo naturale	n.	-5
Immigrati nell'anno	n.	62		
Emigrati nell'anno	n.	122		
		saldo migratorio	n.	-60
Popolazione al 31-12-2014			n.	3.294
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	133
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)			n.	349
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)			n.	555
In età adulta (30/65 anni)			n.	1.597
In età senile (oltre 65 anni)			n.	660

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2010	0,69 %
	2011	0,67 %
	2012	0,85 %
	2013	0,85 %
	2014	0,85 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2010	0,90 %
	2011	0,64 %
	2012	0,79 %
	2013	0,79 %
	2014	0,79 %
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente		
	Abitanti n.	15.000 entro il 31-12-2012
Livello di istruzione della popolazione residente	Laurea	0,00 %
	Diploma	0,00 %
	Lic. Media	0,00 %
	Lic. Elementare	0,00 %
	Alfabeti	0,00 %
	Analfabeti	0,00 %

2.1.2 CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

La condizione socio economica delle famiglie nel territorio del Comune di Cogollo del Cengio è generalmente simile a quella esistente nei comuni del Vicentino, fatte salve certe peculiarità collegate con il territorio che determinano diversi ritmi lavorativi che incidono anche nelle situazioni familiari.

Inoltre il vivere in questo contesto è più oneroso e sono diverse le persone che abitano in condizioni di disagio e, rappresentando la fascia di popolazione maggiormente a rischio sul piano economico e sociale, necessitano dell'intervento delle strutture, comunali o regionali, predisposte per l'assistenza alla persona. La gravità della loro situazione diventa ancora maggiore quando vengono a contatto con altre problematiche, quali alcolismo e altre patologie ovvero quando le distanze rendono più difficile l'accesso ai servizi.

Inoltre si deve porre una particolare attenzione anche alla fascia della popolazione oltre i sessantacinque anni di età che rappresenta un sesto della popolazione complessiva. Di seguito l'analisi quinquennale sulla situazione reddituale delle famiglie del nostro comune.

Cogollo del Cengio - Redditi Irpef						
Anno	Dichiaranti	Popolazione	%pop	Importo	Media/Dich.	Media/Pop.
2005	2.120	3.446	61,5%	38.264.104	18.049	11.104
2006	2.138	3.452	61,9%	40.744.701	19.057	11.803
2007	2.144	3.468	61,8%	43.992.407	20.519	12.685
2008	2.139	3.476	61,5%	45.222.960	21.142	13.010
2009	2.093	3.442	60,8%	44.455.610	21.240	12.916
2010	2.071	3.434	60,3%	44.627.642	21.549	12.996
2011	2.053	3.384	60,7%	45.069.610	21.953	13.318

2.1.3 – ECONOMIA INSEDIATA

Attività artigianali ed industriali, in particolar modo lungo il fondovalle al confine con i comuni di Velo d'Astico e Piovene Rocchette; in misura minore agricoltura ed allevamento.

SEGMENTAZIONE % DELLE IMPRESE PER SETTORE

Agricoltura e pesca	8,1
Estrazione di minerali	0,4
Attività manifatturiere	30,8
Edilizia	23,5
Commercio	19,2
Alberghi e ristoranti	6,2
Trasporti	3,5
Attività finanziarie	0,8
Servizi	4,2
Sanità	0,4
Altre attività	3,1

2.1.4 TERRITORIO

Superficie in Kmq		36,24
RISORSE IDRICHE		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		1
STRADE		
* Statali	Km.	0,00
* Provinciali	Km.	20,00
* Comunali	Km.	52,00
* Vicinali	Km.	76,00
* Autostrade	Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Artiginali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
		AREA INTERESSATA
P.E.E.P.	mq.	0,00
P.I.P.	mq.	40.000,00
		AREA DISPONIBILE
	mq.	0,00
	mq.	40.000,00

2.1.5 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

PERSONALE

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	3	0	C.1	11	0
A.2	0	0	C.2	0	2
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	1
A.5	0	0	C.5	0	4
B.1	8	1	D.1	5	0
B.2	0	1	D.2	0	1
B.3	0	0	D.3	0	1
B.4	0	3	D.4	0	2
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	1	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigente	0	0
TOTALE	11	6	TOTALE	16	11

Totale personale al 31-12-2014:

di ruolo n.	17
fuori ruolo n.	0

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	2	0	A	0	0
B	5	4	B	0	0
C	3	2	C	2	2
D	2	2	D	1	0
Dir	0	0	Dir	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	1	1	C	2	2
D	1	1	D	0	0
Dir	0	0	Dir	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	1	0	A	3	0
B	3	2	B	8	6
C	3	0	C	11	7
D	1	1	D	5	4
Dir	0	0	Dir	0	0
			TOTALE	27	17

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

SETTORE	DIPENDENTE	AREA
Responsabile Settore Affari Generali	Zordan Marianna	AMMINISTRATIVA
Responsabile Settore Sociale	Zordan Marianna	
Responsabile Settore Cultura	Zordan Marianna	
Responsabile Settore Polizia e Attività Produttive	Zordan Marianna	
Responsabile Settore Demografico e Statistico	Zordan Marianna	
Responsabile Settore Personale e Organizzazione	Costantini Stefano	FINANZIARIA
Responsabile Settore Economico Finanziario	Costantini Stefano	
Responsabile Settore Tributi	Costantini Stefano	
Responsabile Settore Informatico	Zorzi Ruggero	TECNICA – LAVORI PUBBLICI
Responsabile Settore LL.PP.	Zorzi Ruggero	
Responsabile Settore Urbanistica	Dalle Carbonare Cristina	TECNICA – EDILIZIA PRIVATA E PUBBLICA

2.1.6 - STRUTTURE OPERATIVE

Tipologia				ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE											
				Anno 2015				Anno 2016				Anno 2017				Anno 2018			
Asili nido	n.	0	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Scuole materne	n.	1	posti n.	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65		
Scuole elementari	n.	1	posti n.	157	157	157	157	157	157	157	157	157	157	157	157	157	157		
Scuole medie	n.	1	posti n.	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90		
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Farmacie comunali				n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0		
Rete fognaria in Km																			
			- bianca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			- nera	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00		
			- mista	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00		
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No				
Rete acquedotto in Km				33,00	33,00	33,00	33,00	33,00	33,00	33,00	33,00	33,00	33,00	33,00	33,00	33,00	33,00		
Attuazione servizio idrico integrato	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No				
Aree verdi, parchi, giardini	n.	4	hg.	0,00	n.	4	hg.	0,00	n.	4	hg.	0,00	n.	4	hg.	0,00	n.	4	
Punti luce illuminazione pubblica	n.	450		450	n.	450		450	n.	450		450	n.	450		450	n.	450	
Rete gas in Km				25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00		
Raccolta rifiuti in quintali																			
			- civile	1.160,00	1.160,00	1.160,00	1.160,00	1.160,00	1.160,00	1.160,00	1.160,00	1.160,00	1.160,00	1.160,00	1.160,00	1.160,00	1.160,00		
			- industriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- racc. diff.ta	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No				
Esistenza discarica	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No				
Mezzi operativi	n.	1		1	n.	1		1	n.	1		1	n.	1		1	n.	1	
Veicoli	n.	8		8	n.	8		8	n.	8		8	n.	8		8	n.	8	
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		
Personal computer	n.	20		20	n.	20		20	n.	20		20	n.	20		20	n.	20	
Altre strutture (specificare)																			

2.2 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI - ORGANISMI GESTIONALI

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Consorzi	nr.	2	2	2	2
Aziende	nr.	0	0	0	0
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Società di capitali	nr.	4	3	3	3
Concessioni	nr.	0	0	0	0
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0
Altro	nr.	0	0	0	0

2.2.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

Societa' ed organismi gestionali	%
Impianti Astico s.r.l.	3,420
Società per l'ammodernamento e la gestione delle ferrovie e tramvie vicentine F.T.V. - S.P.A.	0,030
Alto Vicentino Ambiente S.R.L.	1,780
Alto Vicentino Servizi S.P.A.	1,410

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

In relazione agli organismi societari di cui sopra, si esprimono le seguenti considerazioni:

In data 14/04/2015 il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 12 ha approvato il piano di razionalizzazione delle società partecipate, così come disposto dalla L. 190/2014 (legge di stabilità 2015). In tale documento, successivamente trasmesso alla Corte dei Conti, sono state esplicitate le misure dirette al conseguimento di risparmi ed efficientamento in relazione alla partecipazione del Comune di Cogollo del Cengio.

2.2.2 SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2014	Anno 2013	Anno 2012
Impianti Astico s.r.l.	http://www.impiantiastico.it/	3,420	Gestione del patrimonio immobiliare strumentale al Servizio Idrico Integrato	31-12-2015	0,00	3.327.818,00	2.954.547,00	2.536.437,00
Società per l'ammodernamento e la gestione delle ferrovie e tramvie vicentine F.T.V. - S.P.A.	http://www.ftv.vi.it	0,030	Trasporto pubblico		0,00	26.903.563,00	27.785.268,00	27.284.776,00
Alto Vicentino Ambiente S.R.L.	http://www.altovicentinoambiente.it/	1,780	Smaltimento Rifiuti		195.000,00	0,00	16.369.242,00	15.802.887,00
Alto Vicentino Servizi S.P.A.	www.altovicentinoservizi.it	1,410	Servizio Idrico Integrato		23.000,00	32.332.525,00	31.762.786,00	30.259.225,00

3 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

ACCORDO DI PROGRAMMA
<i>Oggetto:</i>
<i>Altri soggetti partecipanti:</i>
<i>Impegni di mezzi finanziari:</i>
<i>Durata dell'accordo:</i>
<i>L'accordo è:</i>

PATTO TERRITORIALE
<i>Oggetto:</i>
<i>Obiettivo:</i>
<i>Altri soggetti partecipanti:</i>
<i>Impegni di mezzi finanziari:</i>
<i>Durata del Patto territoriale:</i>
<i>Il Patto territoriale è:</i>

4 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Oggetto:

Altri soggetti partecipanti:

Impegni di mezzi finanziari:

Durata:

5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

- Riferimenti normativi:
- Funzioni o servizi:
- Trasferimenti di mezzi finanziari:
- Unità di personale trasferito:

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- Riferimenti normativi:
- Funzioni o servizi:
- Trasferimenti di mezzi finanziari:
- Unità di personale trasferito:

VALUTAZIONI IN ORDINE ALLA CONGRUITA' TRA FUNZIONI DELEGATE E RISORSE ATTRIBUITE

6. INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA RELATIVI ALLE RISORSE E AGLI IMPIEGHI E SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA ATTUALE E PROSPETTICA

6.1 GLI INVESTIMENTI E LA REALIZZAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE

SCHEDA1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016 / 2018 DELL'AMMINISTRAZIONE

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIE RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA			
	Disponibilità finanziaria primo anno	Disponibilità finanziaria secondo anno	Disponibilità finanziaria terzo anno	Importo Totale
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di immobili art. 53 commi 6-7 d.lgs n. 163/2006	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamanti di bilancio	658.732,00	200.000,00	0,00	858.732,00
Altro	601.268,00	0,00	200.000,00	801.268,00
Totali	1.410.000,00	200.000,00	200.000,00	1.810.000,00

	Importo
Accantonamento di cui all'art.12, comma 1 del DPR 207/2010 riferito al primo anno	0,00

Il Responsabile del Programma

ZORZI RUGGERO

SCHEDA2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016 / 2018 DELL'AMMINISTRAZIONE

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. prog r. (1)	Cod. Int. Amm. ne (2)	Codice ISTAT (3)			Codice NUTS (3)	Tipologia (4)	Categoria (4)	Descrizione intervento	Priorità (5)	Stima dei costi del programma			Cessione Immobili		Apporto di capitale privato	
		R e	P r	C o						Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale	S/N	Im por	Tipologia (7)
1		005	024	032		01	A05/08	LAVORI DI COSTRUZIONE DI UN FABBRICATO PER LA NUOVA PALESTRA AL SERVIZIO DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO DON CARLO FRIGO	1	920.000,00	0,00	0,00	920.000,00	N	0,00	
2		005	024	032		03	A06/90	VALORIZZAZIONE DEI BENI REALIZZATI NEL PRIMO CONFLITTO MONDIALE E A MEMORIA DEI CADUTI SUL MONTE CENGIO	1	290.000,00	0,00	0,00	290.000,00	N	0,00	
3		005	024	032		01	A05/08	MANUTENZIONE STRAORDINARIA TETTO SCUOLA PRIMARIA "GRANATIERI DI SARDEGNA" PER ELIMINAZIONE INFILTRAZIONI ACQUA	1	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	N	0,00	
4		005	024	032		01	A05/09	LAVORI DI COSTRUZIONE LOCULI IN AMPLIAMENTO ALLE CAPPELLE ESISTENTI	1	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	N	0,00	
5		005	024	032		04	A01/01	REALIZZAZIONE ENTRATA AL PAESE	2	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	N	0,00	
6		005	024	032		04	A02/05	SISTEMAZIONE IDRAULICA DELLE BUSE	2	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	N	0,00	
Totale										1.410.000,00	200.000,00	200.000,00	1.810.000,00		0,00	

(1) Numero progressivo da 1 a N. a partire dalle opere del primo anno.

(2) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).

(3) In alternativa al codice ISTAT si può inserire il codice NUTS.

(4) Vedi tabella 1 e Tabella 2.

(5) Vedi art. 128, comma 3, d.lgs. N. 163/2006 e s.m.i., secondo le priorità indicate dall'amministrazione con una scala in tre livelli (1= massima priorità, 3 = minima priorità).

(6) Da compilarsi solo nell'ipotesi di cui all'art. 53 co. 6 e 7 del D.to L.vo 163/2006 e s.m.i. quando si tratta d'intervento che si realizza a seguito di specifica alienazione a favore dell'appaltatore.

In caso affermativo compilare la scheda 2B.

6.2 ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Importo			Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
			Totale	Già liquidato	Da liquidare	
1	COSTRUZIONE DI UNA PALESTRA A SERVIZIO DELLA SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO "DON CARLO FRIGO"	2013	920.000,00	0,00	920.000,00	CONTRIBUTO DA COMUNE DI CALTRANO (329.004,00) E FONDI PROPRI
2	LAVORI DI COSTRUZIONE DI CELLETTE CINERARIE E SISTEMAZIONE DELLA PAVIMENTAZIONE DEL CIMITERO COMUNALE	2013	125.000,00	0,00	125.000,00	CONTRIBUTO DA REGIONE VENETO PER EURO 89.991,00 E FONDI PROPRI
3	APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO DEI LAVORI DI MIGLIORAMENTO VIABILISTICO SU STRADE VARIE.	2011	250.000,00	181.613,59	68.386,41	MUTUO CON CASSA DEPOSITI E PRESTITI

6.3 FONTI DI FINANZIAMENTO

Quadro riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	1.534.196,05	1.774.223,12	1.753.289,47	1.728.000,00	1.735.000,00	1.743.000,00	- 1,442
Contributi e trasferimenti correnti	302.932,44	39.697,04	27.544,27	11.516,00	11.516,00	11.516,00	- 58,190
Extratributarie	426.111,84	452.195,36	498.909,00	446.702,96	455.432,39	449.899,39	- 10,464
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.263.240,33	2.266.115,52	2.279.742,74	2.186.218,96	2.201.948,39	2.204.415,39	- 4,102
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	66.839,44	1.275,00	0,00	0,00	- 98,092
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.263.240,33	2.266.115,52	2.346.582,18	2.187.493,96	2.201.948,39	2.204.415,39	- 6,779
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	1.239.335,89	119.696,06	661.268,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	- 89,414
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	834.029,26	457.677,53	0,00	0,00	- 45,124
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.239.335,89	119.696,06	1.645.297,26	527.677,53	70.000,00	70.000,00	- 67,928
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	3.502.576,22	2.385.811,58	4.531.879,44	3.255.171,49	2.811.948,39	2.814.415,39	- 28,171

6.4 ANALISI DELLE RISORSE

6.4.1 ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	1.534.196,05	1.774.223,12	1.753.289,47	1.728.000,00	1.735.000,00	1.743.000,00	- 1,442

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2015	2016	2015	2016
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	7,6000	7,6000	420.000,00	420.000,00
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	0,00	0,00
TOTALE			420.000,00	420.000,00

Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli:

L' **addizionale comunale** è allo 0,8%. Si è giunti a tale percentuale a seguito della deliberazione consiliare n. 13 del 21 giugno 2012 che, oltre a modificare il regolamento per l'applicazione dell'addizionale, ha anche fissata l'aliquota allo 0,8 per cento al fine di garantire l'equilibrio finanziario ovvero finanziare le maggiori spese previste in bilancio e le minori entrate da federalismo.

Fondo di Solidarietà Comunale: viene assestato sui valori 2015 (nel 2015 è diminuito di circa € 120.000,00 rispetto al 2014 per effetto del taglio del D.L. 66/2014).

Imposta Unica Comunale (IUC) comprende:

- **Imposta Municipale Propria (IMU):**

Conosciamo le vicende dell'IMU accorpata all'interno della IUC. L'importo a bilancio corrisponde con l'entrata al netto dell'importo trattenuto dallo stato a titolo di F.S.C. da poi devolvere ai vari enti e corrisponde con il gettito presunto sulla base delle stime effettuate dall'ufficio e confrontate anche con quelle del MEF. Vi è un lieve aumento per effetto dell'attività di verifica che viene effettuata nel corso dell'anno.

- **Tassa Rifiuti (TARI):**

Dal 2013 la TARSU è soppressa e sostituita dalla TARES con relativa approvazione del nuovo regolamento. Nel 2014 è stata istituita la TARI che praticamente sostituisce la TARES mantenendo invariato il regolamento e la normativa. Eventuali aumenti sono dovuti solamente all'aumento dei costi vista l'obbligatorietà della copertura del servizio nella misura del 100% dei costi. Invariati i costi e quindi le tariffe.

- **Tassa sui servizi indivisibili (TASI):**

Istituita da quest'anno. Il gettito è stato previsto sulla base dell'aliquota approvata dal Consiglio Comunale. La base imponibile è quella dell'IMU.

Imposta sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni.

L'Imposta Comunale sulla Pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni è esternalizzata. E' prevista l'esternalizzazione anche per la restante parte del triennio. Eventualmente la Giunta Comunale potrà decidere di rientrare dall'esternalizzazione qualora le offerte della ditta non siano considerate congrue.

Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche

Con deliberazione n. 61 del 21/12/1998 è stato approvato il regolamento per l'applicazione del canone di occupazione di spazi ed aree pubbliche. Si delega la Giunta a valutare eventuali proposte di esternalizzazione relativamente alla COSAP.

Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili:

Innanzitutto richiamiamo il comma 169 art. 1 della Legge Finanziaria per l'anno 2007 con il quale è stata stabilita la proroga automatica delle tariffe ed aliquote di imposta vigenti in caso di mancanza di apposita delibera. Inoltre, qualora dopo l'approvazione del Bilancio di Previsione si dovesse verificare la necessità e/o l'opportunità di variare le aliquote e tariffe attualmente in essere, sia per maggiori esigenze di bilancio o per altre motivazioni, si provvederà all'adozione delle stesse entro il termine stabilito dalla norma per l'approvazione del bilancio di previsione.

Inoltre prima di procedere con l'illustrazione analitica del gettito dei vari tributi comunali appare necessario chiarire il presupposto di partenza. Dal 2014 è entrata in vigore l'Imposta Unica Comunale (IUC) che comprende l'IMU, la Tari (in sostituzione della TARES - TARSU) e la Tasi (Tassa sui servizi indivisibili). Lo Stato ha chiarito espressamente che il totale risorse IMU + TARI + TASI + Fondo di Solidarietà Comunale (FSC) ad aliquote base non potrà essere superiore al gettito per l'anno 2013 IMU + F.S.C. al netto dell'applicazione dell'ulteriore taglio per spending review. Nel caso in cui il gettito dovesse risultare superiore lo Stato ridurrà il F.S.C. fino al pareggio. Quindi dall'operazione si potrà avere un maggiore gettito solamente in caso di aliquote oltre alla misura base. Da evidenziare che la proposta di legge di stabilità 2016 prevede l'azzeramento dell'imposta sulla prima casa e contestuale trasferimento da parte dello stato del gettito perso, per cui qualora ciò venisse confermato si tratterà solamente di spostare alcune somme da un'entrata all'altra.

Addizionale Irpef: la previsione complessiva di entrata ammonta a €365.000,00 circa. Si tratta di una previsione effettuata sulla base dell'andamento degli ultimi due esercizi nonché dei dati delle dichiarazioni elaborati dal MEF (Ministero Economia Finanze). In aumento dal 2017 sulla base delle previsioni di ripresa economica.

Imposta Unica Comunale (IUC):

• **Imposta Municipale Propria (IMU):**

Si riconfermano le aliquote 2015.

Le aliquote IMU per l'anno 2016 rimangono immutate rispetto alle aliquote previste dall'art. 13 del decreto Legge 201/2011 ovvero:

Aliquota di base 0,76 per cento.

Il gettito previsto è pari a € 395.000,00 anche sulla base delle stime elaborate dal ministero delle finanze oltre ai recuperi per gli anni precedenti.

Per l'anno 2016 la stima del gettito è avvenuta sulla base delle proiezioni effettuate dall'ufficio e al netto della quota di alimentazione del Fondo di Solidarietà Comunale.

• **Tassa Rifiuti:**

L'importo della tassa viene stabilito sulla base dei costi risultanti dal piano finanziario in quanto vige l'obbligatorietà della copertura del servizio nella misura del 100% dei costi. Viene riconfermato il Piano Finanziario 2015 anche per il 2016.

• **Tassa sui servizi indivisibili (TASI):** le modifiche alle tariffe vengono approvate dal Consiglio Comunale prima dell'approvazione del Bilancio di Previsione. Si riconfermano le tariffe 2015 anche per il 2016

Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi:

Responsabile del Servizio finanziario - Dr. Stefano Costantini - Cat. Giuridica D3.

6.4.2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	302.932,44	39.697,04	27.544,27	11.516,00	11.516,00	11.516,00	- 58,190

Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali:

Non si è a conoscenza dei trasferimenti medi nazionali, regionali, provinciali.

Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore:

Le previsioni di entrata relative alle funzioni delegate riguardano alcune funzioni in materia sociale regolate dalla legge regionale 55/82. Trattasi di assistenza ad anziani, assistenza a domicilio ed altri interventi assistenzialistici. Inoltre, a titolo di contributi regionali per funzioni delegate ex art. 11 comma 9 della Legge Regionale n. 11/2001, è stato previsto un trasferimento di € 2.000,00.

Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, elezioni, Leggi speciali ecc.):

Contributi Statali.

Il contributo per sviluppo investimenti viene azzerato a partire dal 2016 a seguito della cessazione dei mutui su cui insisteva. Sono previsti anche € 5.000,00 in entrata e anche in uscita per eventuali contributi regionali su interventi di eliminazione di barriere architettoniche.

6.4.3 PROVENTI EXTRATRIBUTARI

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	426.111,84	452.195,36	498.909,00	446.702,96	455.432,39	449.899,39	- 10,464

Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio:

Diritti di segreteria e diritti di rogito: Questa risorsa comprende i diritti di rogito e di segreteria quantificati in € 22.500,00 in relazione all'accertato 2014 2015.

Violazioni alle norme del codice della strada e ai regolamenti comunali in genere. L'entrata è in leggera diminuzione (€ 1.000,00) rispetto al 2013 e prevista in complessivi € 20.000,00.

Trasporti scolastici: Previsti in € 20.000,00 i proventi del servizio.

Il servizio di mensa Il totale dell'entrata ammonta a € 105.000,00 di cui € 64.000,00 per pasti somministrati direttamente e sostanzialmente invariata rispetto agli anni precedenti. Ulteriori € 5.000,00 per il costo mensa a carico degli insegnanti. Infine € 36.000,00 relativi ai pasti consegnati agli alunni della scuola materna e pagati direttamente con la retta. L'entrata dalla somministrazione dei pasti serve a coprire quasi l'80% degli oneri a carico del Comune. Siamo uno dei pochi enti che offre ancora una mensa interna con una qualità elevata del servizio.

Proventi da centri sportivi prevista un'entrata di € 14.000,00.

Ammonta a € 60.000,00 l'entrata da rette per scuola materna che comprende anche una parte di mensa (36.000,00).

In diminuzione gli interessi su depositi bancari, sia per effetto dell'attuale situazione di mercato, sia per le diverse condizioni praticate dal nuovo Tesoriere. Inoltre dal 2012 tutte le operazioni vengono gestite in Tesoreria Unica secondo lo scadenziario previsto dall'attuale normativa.

Rimangono sostanzialmente invariate le entrate relative ai proventi diversi. Merita fare un accenno all'entrata relativa a "indennità risarcitorie e violazioni urbanistiche" che nel 2015 è stata estremamente alta. E' stata prevista per il 2016 in € 30.000,00 per ovvi motivi prudenziali, trattandosi di un'entrata non quantificabile con strumenti precisi. In diminuzione l'entrata percepita come "canone per l'utilizzo delle reti idriche" a seguito della scadenza dei mutui, che passa da circa 53.375,00 euro del 2015 a circa 15.800 nel 2016 con durata fino al 2018.

E' stata prevista un'apposita entrata per eventuali rimborsi su danni subiti a causa di terzi che alimenta pari spesa in parte uscita. Fino al 2011 tale entrata con relativa spesa è stata gestita tramite l'utilizzo delle "spese in conto terzi" in quanto si tratta di spese sostenute dall'ente ma rimborsate da terzi. Tuttavia al fine di garantire una maggiore trasparenza anche nei rapporti che deriveranno per il monitoraggio del patto di stabilità si è preferito iscriverli tra le entrate proprie dell'ente e farle quindi rientrare tra i proventi e i costi rilevanti al fine del patto, anche se avranno comunque effetto neutro a tal fine in quanto l'accertamento e l'impegno sono quasi contestuali e comunque, generalmente, all'interno dello stesso esercizio finanziario.

Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile:

Proventi dei beni dell'ente

Prevista l'entrata da Fotovoltaico per € 7.000,00.

Canoni per occupazione spazi ed aree pubbliche.

E' prevista un'entrata di € 8.000,00 sulla base del gettito a fine anno 2015. Il canone è stato aumentato con deliberazione della Giunta Comunale n. 138 del 13/12/2010 per una

percentuale del 20% e , comunque, entro la variazione all'indice ISTAT dall'ultima definizione delle aliquote. (anno 1998).

Locazione terreno per telefonia mobile.

Prevista un'entrata di € 30.000,00.

Fitti reali fabbricati

Tale risorsa prevede un'entrata di € 9.300,00 relativa al fitto dello stabile attualmente adibito a Micronido.

6.4.4 ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.239.335,89	119.696,06	661.268,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	- 89,414
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	1.239.335,89	119.696,06	811.268,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	- 91,371

Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio:

Sono previsti i seguenti contributi:

Concorso Comune di Caltrano per costruzione fabbricato palestra al servizio della scuola media iscritti a bilancio nel 2015

€ 398.268,00

Lavori di valorizzazione dei beni realizzati nel primo conflitto mondiale e a memoria dei caduti sul monte cengio -

contributo regionale

€ 203.000,00

Tali importi derivano comunque da accertamenti anni 2015 per cui verranno riportati ini bilancio sulla base di variaizoni di esigibilità

6.4.5 FUTURI MUTUI PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
Totale	0,00			0,00

6.4.6 VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

	Previsioni	2016	2017	2018
(+) Spese interessi passivi		81.093,00	74.102,00	66.891,00
(+) Quote interessi relative a delegazioni		0,00	0,00	0,00
(-) Contributi in conto interessi		0,00	0,00	0,00
(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)		81.093,00	74.102,00	66.891,00

	Accertamenti 2014	Previsioni 2015	Previsioni 2016
Entrate correnti	2.266.115,52	2.279.742,74	2.186.218,96

	% anno 2016	% anno 2017	% anno 2018
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	3,578	3,250	3,059

6.4.7 RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00	0,000

Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria:

L'anticipazione di tesoreria è disciplinata dall'art. 222 del D.Lgs. 267/2000, il quale prevede che il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione

L'art. 2 – c. 3 bis del Decreto Legge n. 4 del 28.01.2014 convertito con modificazioni nella Legge n. 50 del 28.03.2014 ha successivamente consentito, per gli anni 2014 e 2015 (periodo modificato dal comma 542 della legge 190/2014) che, al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'art. 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, 267, sia elevato da tre a cinque dodicesimi.

L'anticipazione di tesoreria è inoltre condizione necessaria, ai sensi dell'art. 195 comma 2 del D.Lgs. n. 267/2000, per l'utilizzo di entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese non vincolate.

Il Comune di Cogollo del Cengio, disponendo di un fondo di cassa sufficiente alle ordinarie esigenze dell'Ente, prevede /non prevede (scegliere l'opzione) l'utilizzo dello strumento dell'anticipazione di cassa, o l'utilizzo di entrate a specifica destinazione, per il pagamento di spese non vincolate; il bilancio é stato costruito prevedendo uno stanziamento di € 540.000,00 , nei limiti fissati dalla vigente normativa.

6.4.8 PROVENTI DELL'ENTE

PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI	12.000,00	12.000,00	100,000
PROVENTI PER TRASPORTO ALUNNI	55.005,30	20.000,00	36,360
PROVENTI SERVIZI MENSA SCOLASTICA	133.817,00	105.000,00	78,465
PROVENTI SA CENTRI SPORTIVI-PALESTRA COMUNALE	38.000,00	14.000,00	36,842
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	238.822,30	151.000,00	63,226

NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

Descrizione	Ubicazione	Canone	Note

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2016	Provento 2017	Provento 2018
ENTRATA DA IMPIANTO FOTOVOLTAICO	7.000,00	7.000,00	7.000,00
CANONE PER OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE	8.000,00	8.000,00	8.000,00
LOCAZIONE TERRENO TELECOM PER INFRASTRUTTURE TELEFONIA	30.000,00	30.000,00	30.000,00
FITTI REALI FABBRICATI	9.300,00	9.300,00	9.300,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	54.300,00	54.300,00	54.300,00

NOTE DEI PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

6.5 GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		700.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		1.275,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		2.186.218,96	2.201.948,39	2.204.415,39
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		2.036.212,96	2.043.676,39	2.038.415,39
<i>di cui</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			<i>13.766,00</i>	<i>13.766,00</i>	<i>13.766,00</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			<i>10.039,00</i>	<i>11.878,00</i>	<i>13.238,00</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	(-)		151.281,00	158.272,00	166.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)		0,00		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione	(+)		0,00		

anticipata dei prestiti				0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)					
	O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	457.677,53	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	70.000,00	70.000,00	70.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	527.677,53 0,00	70.000,00 0,00	70.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(**) E' consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. E' consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(***) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

6.6 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2016 - 2017 - 2018

ENTRATE	CASSA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	SPESE	CASSA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	700.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		458.952,53	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.451.003,87	1.728.000,00	1.735.000,00	1.743.000,00	<i>Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.640.831,46	2.036.212,96 13.766,00	2.043.676,39 13.766,00	2.038.415,39 13.766,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	13.985,88	11.516,00	11.516,00	11.516,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	551.533,07	446.702,96	455.432,39	449.899,39					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	141.129,46	70.000,00	70.000,00	70.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	927.394,75	527.677,53 0,00	70.000,00 0,00	70.000,00 0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	3.157.652,28	2.256.218,96	2.271.948,39	2.274.415,39	Totale spese finali	3.568.226,21	2.563.890,49	2.113.676,39	2.108.415,39
Titolo 6 - Accensione di prestiti	172.607,32	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	271.542,35	151.281,00	158.272,00	166.000,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	661.701,83	651.300,00	651.300,00	651.300,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	664.362,97	651.300,00	651.300,00	651.300,00
Totale titoli	4.531.961,43	3.447.518,96	3.463.248,39	3.465.715,39	Totale titoli	5.044.131,53	3.906.471,49	3.463.248,39	3.465.715,39
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	5.231.961,43	3.906.471,49	3.463.248,39	3.465.715,39	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5.044.131,53	3.906.471,49	3.463.248,39	3.465.715,39
Fondo di cassa finale presunto	187.829,90								

7. COERENZA E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON LE DISPOSIZIONI DEL PATTO DI STABILITÀ INTERNO E CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.

Il Patto di stabilità interno, nato alla fine degli anni '90 dall'esigenza di coordinare le politiche fiscali nazionali con i vincoli posti in ambito comunitario, ha conosciuto una continua evoluzione.

Dal 2007 si è tornati ad utilizzare un meccanismo basato sui saldi di bilancio (differenza fra entrate e uscite), dopo un periodo in cui il controllo era focalizzato sulla spesa. Più precisamente, con la Legge di Stabilità per il 2011 (L. 220/2010) è stato richiesto ai Comuni con popolazione superiore a 5000 abitanti di conseguire, ai fini del Patto di stabilità, un saldo obiettivo positivo, ossia un attivo di bilancio (entrate maggiori delle spese). In questo modo i Comuni concorrono direttamente alla riduzione del disavanzo pubblico del paese.

Anche per il triennio 2016-2018 la normativa di riferimento del Patto di stabilità definisce per ogni Ente l'obiettivo programmatico in termini di competenza mista:

- per la parte corrente si usa il criterio di competenza, ossia si considerano le entrate accertate (anche se non riscosse) e le spese impegnate (ancorché ancora non pagate);
- per la parte in conto capitale si usa il criterio di cassa, ossia si usano gli effettivi incassi e gli effettivi pagamenti.

La differenza fra entrate finali e spese finali così calcolata deve rispettare il saldo obiettivo definito secondo procedure ben codificate.

Il Patto di stabilità, oltre a porre oneri di aggiustamento molto pesanti ai Comuni, ha effetti recessivi tanto più gravi nell'attuale crisi economica. Ad essere colpite sono infatti, soprattutto, le spese in conto capitale. I flussi di entrata riguardanti il conto capitale (ad esempio, derivanti dall'alienazione di un immobile) sono contabilizzati, come si è detto, negli anni in cui si realizzano (cassa) e come tali contribuiscono positivamente alla definizione del saldo di tali esercizi. Ma le opere di investimento finanziate con quelle entrate si traducono in pagamenti a volte a distanza di parecchi anni dai finanziamenti. In questo modo le spese peggiorano il saldo.

Nella disciplina del patto di stabilità interno riferito all'anno 2015 e successivi ci sono alcune novità rispetto agli anni precedenti:

- aggiornamento della base di calcolo dal triennio 2007-2009 al triennio 2009-2011 e conseguente aggiornamento dei coefficienti da applicare per la determinazione dei saldi obiettivo per gli anni 2014-2017.

I singoli obiettivi del patto di stabilità possono essere modificati attraverso i patti di solidarietà tra enti territoriali (patto regionale verticale, patto regionale orizzontale, patto regionale verticale incentivato, patto orizzontale nazionale) mediante i quali gli enti territoriali possono cedere spazi finanziari validi ai fini del raggiungimento dell'obiettivo del patto di stabilità interno, con lo scopo di evitare la possibile compressione delle spese di investimento degli enti locali.

Va da ultimo ricordato che l'art. 9 del D.L. 78/2009 (L. 102/2009) introduce una nuova responsabilità in capo a quanti adottano provvedimenti che comportino impegni di spesa. I dirigenti che pongono in essere obbligazioni devono accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti non solo abbia la necessaria copertura, ma sia coerente con le regole del Patto di stabilità.

Anche per il Comune di Cogollo del Cengio il rispetto del patto di stabilità interno impone una particolare attenzione ai processi di spesa; infatti, il contenimento del saldo finanziario richiesto dalle ultime leggi di stabilità rileva un obiettivo di difficile raggiungimento perché occorre provvedere a difficili e complesse azioni operative di coordinamento dei flussi monetari al fine di prevenire situazioni di criticità. Ciò anche al fine di assicurare con adeguate giacenze di cassa gli impegni ed i tempi di pagamento delle fatture, così come previsto dalla legge. Rimane, peraltro, la contraddizione di fondo del quadro normativo attuale che, da un lato, pone vincoli nei pagamenti - patto di stabilità interno e, dall'altro, impone di pagare in tempi strettissimi (30 giorni) tutti i fornitori - norme di derivazione comunitaria.

Sulla base della metodologia disciplinata dalla normativa, art. 1, comma 1 del D.L 19/06/2015 n. 78, gli obiettivi per il triennio 2015-2018 sono quelli approvati con intesa sancita nella Conferenza Stato-città ed autonomie locali del 19 febbraio 2015 e indicati nella tabella 1 allegata al decreto.

Ciascuno dei predetti obiettivi è ridotto di un importo pari all'accantonamento, stanziato nel bilancio di previsione di ciascun anno di riferimento, al Fondo crediti di dubbia esigibilità:

	2015	2016	2017
Obiettivo (Tabella 1 D.L.78/15)	- 51.000,00	258.000,00	259.000,00
Stanziamento Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00
Obiettivo	- 51.000,00	258.000,00	259.000,00

Come disposto dall'art. 31 della legge 183/2011, gli enti sottoposti al patto di stabilità (province e comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti e dal 2013 i comuni con popolazione da 1.000 a 5.000 abitanti) concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica e devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti, consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2015, 2016, 2017 e 2018. Pertanto le previsioni di bilancio 2016/2018 e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

Il seguente prospetto, relativo agli anni del bilancio di previsione 2016/2018, per la parte relativa ai flussi di cassa, è stato elaborato dal servizio ragioneria in stretta collaborazione con i vari servizi comunali che hanno indicato la tempistica dei pagamenti in base alla programmazione delle spese di investimento, in quanto sono stati analizzati, per quanto riguarda la spesa, i pagamenti degli stati d'avanzamento di lavori già autorizzati nonché i pagamenti prevedibili sulle opere da realizzare negli anni 2016/2018, avendo riguardo al cronoprogramma del programma triennale dei lavori pubblici, nonché alle opere programmate in conto capitale e stanziato nel bilancio, ancorché non inserite nel programma opere pubbliche.

E' stata verificata la coerenza delle previsioni di bilancio con il patto di stabilità interno. Le previsioni di incasso delle entrate in conto capitale e di pagamento delle spese per investimenti, dovranno essere monitorate durante la gestione al fine di mantenere l'obiettivo di rispetto del patto di stabilità interno.

Si fa comunque presente che con l'entrata in vigore della Legge 242/2012 cambiano anche le regole per gli equilibri di bilancio.

A partire dal 1 gennaio 2016 nel redigere i propri bilanci gli enti locali dovranno garantire non solo il pareggio complessivo ma anche l'equilibrio di parte corrente e un equilibrio in termini sia di competenza che di cassa tra entrate e le spese finali.

Il Patto di Stabilità è superato da queste nuove regole contabili e non sarà più applicato a bilanci a partire dal 2016.

8. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto di Consiglio n. 37 del 13/10/2015 sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2015 - 2020. Tali linee sono state, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e ritirate al fine di garantirne la realizzazione.

Le Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

Codice	Descrizione
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
2	Sociale
3	Cultura
4	Politiche giovanili, sport e tempo libero
5	Urbanistica ed edilizia
6	Ambiente
7	Agricoltura - attività agricole
8	Commercio - artigianato - industria

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel, nel caso di specie del Comune di .Cogollo del Cengio è necessario sottolineare che, il documento unico di programmazione viene a concretizzarsi al termine del mandato amministrativo di questa amministrazione. Nella sezione strategica dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso dell'anno 2020, ultimo anno amministrativo, dovrebbero trovare completa attuazione.

Si sottolinea che la programmazione dell'esercizio 2016 risulta strettamente collegata a quanto già realizzato o in corso di realizzazione nel precedente triennio ed è fortemente condizionata dalle norme in materia di patto di stabilità e dall'obbligo di dover presentare un bilancio di previsione già coerente con l'obiettivo di competenza mista del patto di stabilità (artt. 30, 31 e 32 della Legge 12.11.2011 n. 183, come modificati dalla Legge 24.12.2012 n. 228). Tale obbligo è stato riconfermato anche per l'anno in corso. A tale proposito si rimanda alla relazione del responsabile del servizio finanziario allegata al bilancio.

**STATO DI ATTUAZIONE
DELLE LINEE
PROGRAMMATICHE
DI MANDATO
2016 - 2018**

Linea programmatica: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Coinvolgimento della popolazione e trasparenza dell'attività amministrativa. Ruolo dell'ente all'interno dell'alto vicentino.	Trasparenza amministrativa e comunicazioni con la popolazione. Sistema elettorale. Sportelli al cittadino.	Iniziato
Gestione e programmazione economica. Razionalizzazione e riduzione delle spese.	Monitoraggio delle spese - Accertamenti e verifiche entrate tributarie - Gestione del personale	Iniziato
	Manutenzioni e gestione del patrimonio - verifica utenze varie.	Iniziato
Sicurezza del territorio, viabilità e scuole.	Sicurezza del territorio comunale e della viabilità	Iniziato
	Interventi sulla pubblica illuminazione e asfaltature.	Iniziato
	Interventi a favore delle scuole	iniziato

Linea programmatica: 2 Sociale

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Riduzione della fragilità sociale - aiuti ai bisognosi - aggregazione	Interventi di natura sociale	Iniziato

Linea programmatica: 3 Cultura

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Potenziamento Biblioteca e valorizzazione zona sacra monumentale del Monte Cengio	Ottimizzazione servizi biblioteca	Iniziato
	Interventi di recupero e valorizzazione area sacra monumentale del Monte Cengio	Iniziato

Linea programmatica: 4 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Prevenzione, servizi e aggregazione delle attività giovanili	manutenzione plessi sportivi - contributi associativi	Iniziato

Linea programmatica: 5 Urbanistica ed edilizia

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Rimodulazione e predisposizione degli strumenti di programmazione del territorio	Predisposizione di un nuovo Piano degli Interventi	Iniziato

Linea programmatica: 6 Ambiente

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Risparmio energetico e fonti rinnovabili - riduzione dell'inquinamento atmosferico e incremento aree verdi	Rispetto degli spazi verdi	Iniziato
	Recupero e smaltimento dei rifiuti	Iniziato
	Riduzione del rischio idrogeologico.	Iniziato

Linea programmatica: 7 Agricoltura - attivita' agricole

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Tutela e valorizzazione del patrimonio agricolo	Sistemazione viabilita' rurale - iniziative informative - sostegno alle attivita'	Iniziato

Linea programmatica: 8 Commercio - artigianato - industria

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Costruzione aree di parcheggio idonee - sgravi di natura fiscale	Sgravi di natura fiscale - Cooperazione - ampliamento aree di parcheggio	Iniziato

9. RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011.

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Codice missione	ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	749.535,81	4.313,88	0,00	753.849,69	763.096,81	2.500,00	0,00	765.596,81	763.136,81	2.500,00	0,00	765.636,81
3	65.200,00	0,00	0,00	65.200,00	65.200,00	0,00	0,00	65.200,00	65.200,00	0,00	0,00	65.200,00
4	334.159,15	361.260,99	0,00	695.420,14	331.600,58	0,00	0,00	331.600,58	330.505,58	0,00	0,00	330.505,58
5	40.550,00	0,00	0,00	40.550,00	40.550,00	0,00	0,00	40.550,00	40.550,00	0,00	0,00	40.550,00
6	54.042,00	3.485,81	0,00	57.527,81	53.844,00	0,00	0,00	53.844,00	53.650,00	0,00	0,00	53.650,00
7	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
8	62.450,00	3.000,00	0,00	65.450,00	62.450,00	3.000,00	0,00	65.450,00	62.450,00	3.000,00	0,00	65.450,00
9	249.641,00	5.924,01	0,00	255.565,01	248.971,00	0,00	0,00	248.971,00	248.260,00	0,00	0,00	248.260,00
10	283.721,00	149.692,84	0,00	433.413,84	279.211,00	64.500,00	0,00	343.711,00	274.550,00	64.500,00	0,00	339.050,00
11	5.165,00	0,00	0,00	5.165,00	5.165,00	0,00	0,00	5.165,00	5.165,00	0,00	0,00	5.165,00
12	171.710,00	0,00	0,00	171.710,00	171.710,00	0,00	0,00	171.710,00	171.710,00	0,00	0,00	171.710,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI:	2.026.173,96	527.677,53	0,00	2.553.851,49	2.031.798,39	70.000,00	0,00	2.101.798,39	2.025.177,39	70.000,00	0,00	2.095.177,39

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Coinvolgimento della popolazione e trasparenza dell'attività amministrativa. Ruolo dell'ente all'interno dell'alto vicentino.	Popolazione	Tutto il mandato amministrativo	No	No
		Gestione e programmazione economica. Razionalizzazione e riduzione delle spese.	Popolazione. Tutti i settori dell'ente	Tutto il mandato amministrativo.	No	No

Descrizione della missione:

La missione n. 1 è relativo all'Amministrazione Generale dell'ente ed in particolare alla gestione delle attività di carattere istituzionale. L'obiettivo principale posto negli anni della previsione è quello di ampliare la partecipazione alla vita politica e alle scelte amministrative del nostro ente nonché di migliorare l'assetto organizzativo dell'ente al fine di razionalizzare le spese di gestione senza pregiudizio per la normale attività dell'ente.

Motivazione delle scelte:

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nel precedente punto, compatibilmente con le risorse disponibili. La motivazione delle spese di investimento viene direttamente illustrata nella descrizione delle opere riportate nel successivo punto. Le spese indicate sono quelle necessarie per l'attività istituzionale. Oltre all'attività di spesa dell'ente occorre anche soffermarsi su attività che non coinvolgono essenzialmente movimenti contabili. Infatti è senz'altro di rilievo importante tutta l'attività amministrativa e regolamentare diretta al conseguimento degli obiettivi posti dal programma

Finalità da conseguire:

Investimento: Si rinvia al programma delle opere pubbliche.

Erogazione di servizi di consumo:

Nell'erogazione dei servizi di consumo si intende mantenere e migliorare i servizi attualmente offerti al cittadino - contribuente. Relativamente alla gestione delle entrate tributarie si prevede di procedere con la verifica dell'ICI, dell'IMU e delle altre entrate tributarie attraverso il personale interno. In particolare si procederà con la bonifica dei dati presenti nell'archivio con quelli derivanti dalle banche dati esterne (utenze - catasto ecc.) Inoltre verranno verificate le nuove utenze sulla base dei certificati di agibilità rilasciati negli anni precedenti.

Il fondo di riserva è stato previsto in € 15.000,00 per ciascun anno del triennio. I limiti entro cui il fondo di riserva deve rimanere contenuto sono tra € 6.000,00 e € 42.000,00 (dati arrotondati) rispettivamente pari allo 0,30% e al 2% della spesa corrente. Il fondo di riserva può essere aumentato nel corso dell'anno, purché rimanga all'interno del limite massimo.

Il fondo svalutazione crediti è previsto secondo i principi del D.L.vo 118/2011. L'importo di tale fondo è stato quantificato in € 17.000,00, di cui € 3000,00 per mancate riscossioni da servizi - ovvero mensa scolastica e trasporto - e altri 7.000,00 per mancate riscossioni da Violazioni in materia di codice della strada e in materia urbanistica. Tali importi sono stati desunti con criteri di natura prudenziale, in quanto mancano specifici riferimenti sui dati della riscossione coattiva. Si fa presente, infatti, che a bilancio è sempre stato inserito l'importo previsto con criteri di cassa per cui non sono stati generati residui attivi. Inoltre applicando il criterio della riduzione delle sanzioni per pagamenti entro i 5 giorni questi vengono acquisiti immediatamente.

Nel resto degli stanziamenti non risultano variazioni significative. Per l'acquisto di beni e servizi si ricorrerà alle convenzioni stipulate dalla CONSIP qualora ciò risulti conveniente per l'amministrazione in termini economici o procedurali.

I programmi compresi nella presente missione sono:

– **Organi istituzionali:** comprende le spese relative alle indennità di carica, gemellaggi, spese di rappresentanza, spese di decentramento e di carattere generale. La spesa rimane pressoché immutata rispetto agli anni precedenti.

– **Segreteria Generale:** la spesa del personale rimane sostanzialmente invariata rispetto al 2015. Viene confermata la convenzione in essere per il Responsabile del Servizio Finanziario. Aumentano le spese assicurative.

Questo servizio comprende le spese per la Segreteria Generale, formazione, pubblicità editoriale e radiofonica, di funzionamento per i vari uffici, manutenzione dei fotocopiatori e macchine da ufficio, rilegature, materiale di cancelleria, attrezzature informatiche, incarichi professionali, cancelleria, assicurazioni, ecc.. Sono state controllate il più possibile le spese per acquisto beni e servizi per gli uffici (cancelleria, fotocopiatori spese per il centro elettronico, ecc).

– **Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato:** in tale gestione è compresa la spesa, iscritta al titolo 3°, per il rimborso dell'anticipazione di cassa e delle quote di capitale dei mutui assunti; nonché la spesa per compenso al Revisore dei Conti. E' stata allocata in questo servizio la spesa totale relativa al compenso incentivante.

– **Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali;**

– **Gestione dei beni demaniali e patrimoniali:** trovano allocazione in questo servizio le spese relative alla manutenzione dei beni che attualmente risultano di proprietà del comune

– **Ufficio tecnico:** Si tratta della spesa sostenuta per l'ufficio tecnico - lavori pubblici, quindi la spesa del personale amministrativo ed eventuali prestazioni di servizi vari comprese le progettazioni da recuperare sui mutui. E' stato imputato ad un capitolo specifico all'interno del programma "gestione del territorio" il costo del personale addetto all'urbanistica.

– **Elezioni e consultazioni popolari, Anagrafe, Stato Civile:** comprende la spesa per il personale addetto all'ufficio. Vi sono attualmente in servizio due dipendenti di cui uno svolge anche funzioni di protocollo e un altro addetto all'ufficio commercio.

– **Statistica e sistemi informativi:** Spesa sostenuta dall'ente per i programmi gestionali e la manutenzione software e hardware.

– **Risorse umane:** riguarda la spesa sostenuta dall'ente per la gestione del personale. In particolare la spesa derivante dall'accordo con il Comune di Schio per l'elaborazione dei cedolini mensili e per le pratiche di natura previdenziale.

– **Altri Servizi Generali:** comprende il fondo di riserva (€ 15.000,00), e la restituzione di entrate e proventi diversi.

Risorse umane da impiegare:

Il personale interno è quello previsto nel prospetto del bilancio di previsione che rappresenta, tra l'altro, il fabbisogno triennale. Si fa rinvio anche a quanto già illustrato sopra.

In generale, considerando che la definizione delle risorse umane da attribuire ai vari programmi è una scelta di tipo operativo e, dunque, da attuarsi attraverso la programmazione contenuta nel piano esecutivo di gestione da approvarsi dalla Giunta Comunale, si può affermare che, in sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione della missione, le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica, sono associate ai programmi richiamati.

Risorse strumentali da utilizzare:

Sono quelle attribuite ai relativi servizi contabili e risultanti dai beni inseriti in inventario.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	1.728.000,00	1.735.000,00	1.743.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	140.113,96	143.843,39	145.310,39
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	1.872.113,96	1.882.843,39	1.892.310,39
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	-1.118.264,27	-1.117.246,58	-1.126.673,58
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	753.849,69	765.596,81	765.636,81

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
749.535,81	4.313,88		753.849,69	763.096,81	2.500,00		765.596,81	763.136,81	2.500,00		765.636,81

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Sicurezza del territorio, viabilità e scuole.	Popolazione	Tutto il mandato amministrativo	No	No

Descrizione della missione:

La missione si prefigge di migliorare la gestione del traffico e della viabilità tramite l'operato della polizia municipale mediante una maggiore presenza nei punti maggiormente critici nei periodi di massima affluenza.

Inoltre si intendono migliorare i servizi in materia di prevenzione e controllo, relativamente a tutti i vari settori di attività amministrativa, con riferimento quindi alla polizia rurale, urbana, commerciale ed edilizia.

Motivazione delle scelte:

Le risorse destinate a questa missione tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nel precedente punto, compatibilmente con le risorse disponibili.

Necessita il miglioramento della gestione della viabilità al fine di rendere più sicura la circolazione interna, soprattutto a tutela delle fasce più deboli, e necessita attuare maggiori controlli al fine di prevenire comportamenti scorretti in materia di circolazione stradale, innanzitutto e, quindi, nelle altre attività soggette a controllo.

In tale senso si intende anche procedere con una maggiore attività di educazione stradale.

Investimento: si rinvia al programma delle opere pubbliche.

Erogazione di servizi di consumo:

Non vi sono variazioni di spesa significative nel corso del triennio. Le spese riguardano essenzialmente l'interrogazione delle targhe presso il PRA, l'acquisto di nuovo vestiario e la manutenzione e l'acquisto di beni di consumo dei mezzi in dotazione (previsti in altra allocazione di bilancio)

Occorre richiamare, inoltre, le nuove disposizioni regionali in materia di Polizia Municipale a seguito della deliberazione di Giunta Regionale n. 2689 del 06/08/2004, che, tra l'altro comportano il riassetto delle uniformi e relativi distintivi.

In particolare nella spesa corrente, oltre alla spesa del personale, sono previste spese di segnaletica orizzontale e verticale e per manutenzioni varie alla viabilità per € 39.000,00; compresi gli interventi diretti alla sicurezza stradale anche delle fasce più deboli.

Risorse umane da impiegare:

La struttura della Polizia Municipale dal 2008 è composta complessivamente da n. 2 unità di personale con contratto a tempo indeterminato, suddivisi come segue:

N. 1 specialista di vigilanza inquadrato in categoria "D1";

N. 1 Agente di Vigilanza inquadrato in categoria giuridica “C1”

Risorse strumentali da utilizzare:

Sono quelle attribuite al Servizio secondo i beni inventariati.

Tra i vari beni strumentali in dotazione si evidenziano: n. 1 autovettura .

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	21.500,00	21.500,00	21.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	21.500,00	21.500,00	21.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	43.700,00	43.700,00	43.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	65.200,00	65.200,00	65.200,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
65.200,00			65.200,00	65.200,00			65.200,00	65.200,00			65.200,00

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Sicurezza del territorio, viabilità e scuole.	Popolazione	Tutto il mandato amministrativo	No	No

Descrizione della missione:

Si prefigge di migliorare i rapporti in generale con l'istruzione pubblica e, in particolare, con le scuole materne e dell'obbligo, consentendo una migliore fruibilità e potenziamento delle strutture compatibilmente con le risorse. Relativamente all'assistenza scolastica in genere si intende mantenere l'attuale livello dei servizi erogati

Motivazione delle scelte:

Le risorse destinate a questa missione tendono a realizzare le necessità di spesa derivanti dalle attività di gestione da svolgere per la sua realizzazione, compatibilmente con le risorse disponibili. Gli interventi strutturali relativi agli immobili sono necessari sia per soddisfare le esigenze degli Istituti Scolastici sia per garantire una maggiore sicurezza a chi opera all'interno.

Finalità da conseguire:

Investimento: è in corso il rifacimento del tetto della scuola primaria per un importo complessivo di circa € 100.000,00 finanziato nel 2015 presunto..

Erogazione di servizio di consumo:

Non sono previste rilevanti variazioni nella spesa rispetto agli esercizi precedenti.

I programmi contenuti all'interno della presente missione sono i seguenti:

Istruzione prescolastica: riguarda le spese di funzionamento della scuola materna: la spesa per il personale addetto alla mensa scolastica, la spesa per acquisto beni e servizi, per utenze e per il contratto di locazione della struttura.

Altri ordini di istruzione: spese sostenute dall'ente per la scuola elementare e media. E' incluso il contributo annuo, le spese per utenze, la sorveglianza degli alunni e le manutenzioni necessarie per l'immobile.

Servizi ausiliari all'istruzione: riguarda la spese relative alle mense scolastiche, il trasporto scolastico e la sorveglianza degli alunni.

In particolare il Comune di Cogollo del Cengio provvede direttamente ad erogare il servizio di mensa scolastica garantendo una buona qualità come dimostrato sino ad ora. La percentuale di copertura del servizio è prevista pari al 78 % circa.

Tra le funzioni di assistenza scolastica è incluso anche il servizio di trasporto scolastico che, a fronte di una spesa complessiva di € 46.000,00, prevede un'entrata di € 14.000,00 con una copertura in percentuale pari al 30% ed un onere diretto a carico dell'ente pari a €32.000,00.

Prevista la continuazione del servizio di sorveglianza per l'entrata ed uscita degli alunni e la fornitura gratuita dei libri di testo su contributo statale.

Risorse umane da impiegare:

Le risorse umane utilizzate sono quelle previste nel relativo prospetto del fabbisogno del personale. Attualmente il programma relativo alla pubblica istruzione viene gestito complessivamente assieme al personale dei servizi sociali, del turismo e della biblioteca. Infatti le funzioni svolte da tali servizi sono, a volte, tanto collegate che, per il loro miglior funzionamento, richiedono la collaborazione dei tre servizi.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali sono quelle indicate nel relativo inventario.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio**

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	176.000,00	176.000,00	174.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	176.000,00	176.000,00	174.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	519.420,14	155.600,58	156.505,58
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	695.420,14	331.600,58	330.505,58

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
334.159,15	361.260,99		695.420,14	331.600,58			331.600,58	330.505,58			330.505,58

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
3	Cultura	Potenziamento Biblioteca e valorizzazione zona sacra monumentale del Monte Cengio	Popolazione -	Tutto il mandato amministrativo	No	No

Descrizione della missione:

Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali. Sensibilizzazione dei cittadini, soprattutto i giovani, verso i temi della cultura in generale. Recupero del patrimonio storico tramite manifestazioni e recupero dei beni immobili a testimonianza della storia del paese.

Motivazione delle scelte:

Le spese che vengono iscritte a bilancio sono quelle necessarie a garantire la fruibilità dei servizi e la realizzazione degli obiettivi posti dall'amministrazione. In particolare per favorire una serie di interventi, tra i quali l'organizzazione di eventi culturali come mostre, conferenze, dibattiti, proiezioni e incontri con esperti di vari settori, che permetta al cittadino - utente di avvicinarsi alla cultura con interesse, entusiasmo e partecipazione.

Finalità da conseguire Investimento: Si rinvia al programma delle opere pubbliche. Nel 2016 dovrebbero iniziare i lavori di valorizzazione dei beni realizzati nel primo conflitto mondiale e a memoria dei caduti sul Monte Cengio, finanziati per un importo complessivo di € 290.000,00 di cui € 203.000,00 pari al 70% della spesa da sostenere e la restante quota di € 87.000,00 finanziata con l'avanzo di amministrazione.

Erogazione di servizi di consumo:

Non risultano significative variazioni di spesa a parte una minore spesa per prestazioni di servizi, in quanto nel 2014/2015 vi è stata la manifestazione "Cogollo del Cengio e il suo trenino" che ha rappresentato una spesa maggiore una tantum.

Per quanto concerne poi il servizio bibliotecario e altri servizi culturali è prevista la spesa di € 3.000,00 per la gestione associata tramite l'Unione Montana. In particolare la presente missione comprende i seguenti programmi:

- Tutela e valorizzazione dei beni di interesse storico;
- Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale: dove è iscritta la spesa per la gestione associata con l'Unione Montana e la spesa per manifestazioni varie.

Risorse umane da impiegare:

Il programma cultura viene realizzato sia internamente per quanto riguarda le attività culturali gestite direttamente dall'ente sia esternamente tramite la convenzione in essere per la gestione dei servizi culturali associati in scadenza nel 2017.

Risorse strumentali da utilizzare:

Sono quelle previste nell'inventario.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.700,00	1.700,00	1.700,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	4.200,00	4.200,00	4.200,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	36.350,00	36.350,00	36.350,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	40.550,00	40.550,00	40.550,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
40.550,00			40.550,00	40.550,00			40.550,00	40.550,00			40.550,00

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
4	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Prevenzione, servizi e aggregazione delle attività giovanili	Popolazione -	Tutto il mandato amministrativo	No	No

Descrizione della missione:

Garantire la fruibilità degli spazi sportivi alle varie associazioni che ne fanno richiesta.

Programmare con le Associazioni eventi locali che abbiano come finalità la riqualificazione sportiva, culturale e turistica. Monitorare con costante controllo la gestione delle strutture sportive e la loro operatività.

Motivazione delle scelte:

Le risorse destinate a questa missione tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nel precedente punto, compatibilmente con le risorse disponibili. La motivazione delle spese di investimento viene direttamente illustrata nella descrizione delle opere riportate nel successivo punto.

Finalità da conseguire:

Investimento: si rinvia al programma delle opere pubbliche. Nel 2016 dovrebbero iniziare i lavori della nuova palestra a servizio dell'istituto comprensivo "don Carlo Frigo".

Erogazione di servizi di consumo: La presente missione contiene il programma " Sport e tempo libero" dove sono iscritte tutte le spese sostenute dall'ente per soddisfare le necessità in tale ambito. In particolare:

- sono stati confermati gli stanziamenti 2015 con una contrazione di spesa per minori interessi passivi;
- la maggior parte delle spese correnti sono relative alla gestione delle utenze dei vari stabili;
- rilevante la spesa prevista per contributi che ammonta a circa € 11.000,00 e comprende i contributiali alle società sportive e a iniziative di particolare richiamo.

L'erogazione dei contributi, avverrà anche quest'anno sulla base dei criteri dettati dal regolamento comunale e dalla normativa di calcolo per ripartizione dell'ufficio Sport concordata con i rappresentanti delle Associazioni.

Risorse umane da impiegare:

Non è prevista una spesa per personale dipendente direttamente collegata al presente programma. Le funzioni sono svolte tramite il personale dell'ufficio segreteria e dell'ufficio tecnico, ciascuno per la parte di propria competenza.

Risorse strumentali da utilizzare:

Sono quelle previste nell'inventario

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	43.527,81	39.844,00	39.650,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	57.527,81	53.844,00	53.650,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
54.042,00	3.485,81		57.527,81	53.844,00			53.844,00	53.650,00			53.650,00

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
4	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Prevenzione, servizi e aggregazione delle attività giovanili	Popolazione -	Tutto il mandato amministrativo	No	No

Descrizione della missione:

Promuovere iniziative che sappiano valorizzare al meglio il nostro territorio e le strutture esistenti.

Motivazione delle scelte:

Le risorse destinate a questa missione tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nel precedente punto, compatibilmente con le risorse disponibili. La motivazione delle spese di investimento viene direttamente illustrata nella descrizione delle opere riportate nel successivo punto.

Finalità da conseguire:

Investimento: si rinvia al programma delle opere pubbliche.

Erogazione di servizi di consumo:

La presente missione contiene il programma “Sviluppo e valorizzazione del turismo” dove è iscritta la spesa per contributi a favore della pro loco per iniziative di promozione turistica. In particolare la spesa prevista soddisfa le necessità per la realizzazione della “sagra del prezioso” e per eventuali ulteriori manifestazioni dirette a dare visibilità al nostro comune.

Risorse umane da impiegare:

Non è prevista una spesa per personale dipendente direttamente collegata al presente programma. Le funzioni sono svolte tramite il personale dell'ufficio segreteria e dell'ufficio tecnico, ciascuno per la parte di propria competenza.

Risorse strumentali da utilizzare:

Sono quelle previste nell'inventario

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
7 Turismo**

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE			
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	10.000,00	10.000,00	10.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
7 Turismo**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
10.000,00			10.000,00	10.000,00			10.000,00	10.000,00			10.000,00

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
5	Urbanistica ed edilizia	Rimodulazione e predisposizione degli strumenti di programmazione del territorio	Popolazione	Tutto il mandato amministrativo	No	No

Descrizione del programma:

Miglioramento dei servizi di gestione del territorio.

Motivazione delle scelte:

Le risorse destinate a questa missione tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai programmi indicati nei punti successivi compatibilmente con le risorse disponibili. La motivazione delle spese di investimento viene direttamente illustrata nella descrizione delle opere riportate nel successivo punto.

Finalità da conseguire:**Investimento:**

Non è prevista alcuna spesa di investimento.

Erogazione di servizi di consumo:

Le spese correnti inserite in questa missione sono quelle necessarie per la buona attuazione e svolgimento del programma Urbanistica e assetto del territorio.

Viene allocata all'interno di questo programma la spesa di personale per l'ufficio Urbanistica. Le spese relative a prestazioni di servizi sono relative ad eventuali incarichi di collaborazioni ovvero incarichi di varia natura professionale. La spesa per la commissione edilizia e per il polo catastale. Spesa complessiva del Servizio, incluso il personale all'urbanistica, circa € 62.000,00.

Risorse umane da impiegare:

Nel presente programma è iscritta la spesa relativa al personale dell'urbanistica.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi contabili richiamati ed elencati in modo analitico nell'inventario del Comune.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	30.000,00	35.000,00	30.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	100.000,00	105.000,00	100.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	-34.550,00	-39.550,00	-34.550,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	65.450,00	65.450,00	65.450,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
62.450,00	3.000,00		65.450,00	62.450,00	3.000,00		65.450,00	62.450,00	3.000,00		65.450,00

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	Ambiente	Risparmio energetico e fonti rinnovabili - riduzione dell'inquinamento atmosferico e incremento aree verdi	Popolazione - Gestori del servizio rifiuti	Tutto il mandato amministrativo	No	No

Descrizione del programma:

Miglioramento dei servizi di gestione del territorio. Nella gestione del territorio sono inclusi interventi relativi alla gestione urbanistica, allo smaltimento dei rifiuti e raccolta differenziata, alla tutela del verde e ai servizi relativi al territorio ed all'ambiente che tanta importanza rivestono per la nostra economia e per il benessere dei cittadini.

Motivazione delle scelte:

Le risorse destinate a questa missione tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai programmi indicati nei punti successivi compatibilmente con le risorse disponibili. La motivazione delle eventuali spese di investimento viene direttamente illustrata nella descrizione delle opere riportate nel successivo punto.

Investimento:

Si rinvia al programma delle opere pubbliche.

Erogazione di servizi di consumo:

Le spese correnti inserite in questo programma sono quelle necessarie per la buona attuazione e svolgimento dei programmi. I programmi compresi nella presente missione sono i seguenti:

Tutela, valorizzazione e recupero ambientale.**Servizio per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani.**

E' iscritta in questa sezione la spesa direttamente sostenuta dall'ente per acquisto beni (composter), prestazioni varie di servizi ovvero raccolta e trattamento dei rifiuti, contributi per raccolta differenziata e interessi passivi su mutui. Dal 2013 è entrata in vigore la nuova tassa sui rifiuti e sui servizi che obbliga a coprire il servizio nella percentuale del 100% dei costi, applicando alle utenze dei coefficienti di potenziale produzione di rifiuti. E' prevista un'entrata complessiva di € 300300,00 comprensiva dell'addizionale spettante alla provincia di € 14.300,00.

Servizio idrico integrato. E' stata mantenuta solamente la spesa in conto capitale relativa ad interventi già realizzati finanziati con mutui.

Risorse umane da impiegare:

Nel presente programma è iscritta la spesa relativa al personale dell'urbanistica mentre negli esercizi precedenti la spesa era accorpata con l'ufficio urbanistica.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi contabili richiamati ed elencati in modo analitico nell'inventario del Comune.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	816,00	816,00	816,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	26.789,00	26.789,00	26.789,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	27.605,00	27.605,00	27.605,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	227.960,01	221.366,00	220.655,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	255.565,01	248.971,00	248.260,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
249.641,00	5.924,01		255.565,01	248.971,00			248.971,00	248.260,00			248.260,00

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Sicurezza del territorio, viabilità e scuole.	Popolazione	Tutto il mandato amministrativo	No	No

Descrizione della missione:

Miglioramento dell'arredo urbano, della viabilità e della circolazione stradale, con particolare riferimento alla sicurezza delle fasce più deboli.

Motivazione delle scelte: Per quanto concerne le risorse destinate a questa missione esse tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti al programma, compatibilmente con le risorse disponibili. La motivazione delle spese di investimento viene direttamente illustrata nella descrizione delle opere riportate nel successivo punto.

Investimento: si rinvia al programma delle opere pubbliche.

Erogazione di servizi di consumo: Le spese previste per l'anno 2016 sono quelle necessarie per garantire una buona viabilità e adeguata manutenzione alla Pubblica Illuminazione.

Sono iscritte le spese necessarie per l'acquisto di beni necessari per la sicurezza stradale e la viabilità in genere, quali: segnaletica stradale, ghiaio e asfalto a freddo; le spese per prestazioni di servizi, quali manutenzione della segnaletica orizzontale, la rimozione della neve e lo spargimento di ghiaio e sale; le spese per interessi passivi sui mutui in ammortamento.

La spesa complessivamente sostenuta nel 2014 a tale titolo ammonta a € 272.500,00 mentre le previsioni per il 2015 sono pari a circa € 263.000,00. Tale importo viene confermato anche per il 2016 a dimostrare l'impegno annualmente sostenuto dall'amministrazione in questo settore senz'altro importante soprattutto per la tutela dei cittadini.

Parte di queste spese sono finanziate con gli introiti da sanzioni del Codice della Strada, anche in considerazione del 4° comma dell'art. 208 del D. Lgs. 30.04.1992, n° 285 (Nuovo Codice della Strada), come modificato dalla legge 23.12.2000, n° 388, il quale stabilisce che una quota pari al 50% dei proventi contravvenzionali di spettanza dell'Ente sia ogni anno destinata al miglioramento della circolazione sulle strade, al potenziamento ed al miglioramento della segnaletica stradale e a altre finalità inerenti la sicurezza stradale.

Risorse umane da impiegare:

In questa missione è iscritta la spesa relativa a n. 4 dipendenti che prestano la maggior parte della loro attività sul territorio. Tra l'altro tali dipendenti sono addetti anche all'attività di spazzamento delle vie. L'amministrazione intende riconfermare anche per il 2016 il progetto di sicurezza realizzato negli anni precedenti sia per motivi di qualità del servizio sia per ragioni di convenienza economica. Inoltre ciò permette una crescita professionale e di incentivazione del lavoro dei dipendenti. E' prevista la sostituzione del dipendente cessato nel 2014 per collocamento a riposo.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi contabili richiamati ed elencati in modo analitico nell'inventario del Comune.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
10 Trasporti e diritto alla mobilità**

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE			
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	433.413,84	343.711,00	339.050,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	433.413,84	343.711,00	339.050,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
10 Trasporti e diritto alla mobilità**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
283.721,00	149.692,84		433.413,84	279.211,00	64.500,00		343.711,00	274.550,00	64.500,00		339.050,00

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	Ambiente	Risparmio energetico e fonti rinnovabili - riduzione dell'inquinamento atmosferico e incremento aree verdi	Popolazione - Gestori del servizio rifiuti	Tutto il mandato amministrativo	No	No

Descrizione della missione:

Miglioramento – mantenimento dei servizi di protezione civile.

Motivazione delle scelte:

Le risorse destinate a questa missione tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti al programma di protezione civile.

Finalità da conseguire:**Investimento:**

Non è prevista alcuna spesa di investimento.

Erogazione di servizi di consumo:

La spesa collocata in questo programma riguarda il contributo annuo che viene corrisposto alla protezione civile per l'importante lavoro che mette a disposizione del territorio. Il contributo annualmente concesso ammonta a € 5.16,00.

Risorse umane da impiegare:

L'attività della protezione civile viene seguita, per quanto di competenza, dall'ufficio tecnico lavori pubblici.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi contabili richiamati ed elencati in modo analitico nell'inventario del Comune.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile**

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE			
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	5.165,00	5.165,00	5.165,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	5.165,00	5.165,00	5.165,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
5.165,00			5.165,00	5.165,00			5.165,00	5.165,00			5.165,00

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
2	Sociale	Riduzione della fragilita' sociale - aiuti ai bisognosi - aggregazione	Popolazione - Assistente sociale	Tutto il mandato amministrativo	No	No

Descrizione della missione:

Miglioramento dei servizi di prevenzione e riabilitazione, di assistenza e beneficenza e del servizio necroscopico e cimiteriale. La centralità della persona è un punto cardine per le scelte dell'amministrazione. Ogni persona, nella sua specifica originalità, in ogni fase della sua vita deve essere in grado di sviluppare le sue potenzialità, di esprimere se stessa e di sentirsi realizzata all'interno della Comunità di cui fa parte.

Motivazione delle scelte:

Al fine di raggiungere gli obiettivi della missione sopra indicata le spese previste nei diversi programmi contabili tendono a realizzare le necessità derivanti delle attività di gestione, compatibilmente con le risorse disponibili. La motivazione delle spese di investimento viene direttamente illustrata nella descrizione delle opere riportate nel successivo punto.

Finalità da conseguire:**Investimento:**

Si darà avvio alla fase di costruzione di nuovi loculi.

Erogazione di servizi di consumo:

Le spese previste per l'anno 2016 sono coerenti con le linee programmatiche.

La gestione della spesa corrente si articola nei seguenti programmi compresa la spesa per le funzioni delegate all'Azienda ULSS n.3:

Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido. E' prevista una spesa complessiva di € 5.500,00 per l'asilo nido per l'abbattimento della retta e per contribuire nelle difficoltà gestionali, in questo particolare momento di emergenza. Il servizio di Asilo Nido è di fondamentale importanza per la crescita socio educativa della nostra comunità e delle nostre famiglie e si valuterà in corso d'anno l'eventuale integrazione della quota di contributo.

Interventi per la disabilità.

Si tratta della spesa per contributi ad associazione di tutela dei disabili e la spesa per eventuali interventi volti all'eliminazione di barriere architettoniche per i quali vi sia un contributo specifico regionale.

Interventi per le famiglie.

La spesa complessivamente prevista per il presente programma ammonta a circa € 158.400,00.

In questo programma sono allocate le seguenti spese:

Spesa sostenuta dall'ente per i servizi sociali associati con la Comunità Montana. La spesa complessivamente prevista ammonta a € 119.000,00. Tale spesa è così distribuita: € 39.000,00 personale; € 2.000,00 spese comuni; € 8.000,00 deleghe ulss. La spesa è ovviamente indicativa e soggetta a variazioni nel quantum.

Tra le altre spese da evidenziare: € 18.000,00 per pagamento rette in casa di riposo, a titolo di integrazione delle rette dovute per ricovero presso strutture extraospedaliere e assistenziali. Circa € 21.000,00 per interventi assistenziali vari.

Le spese previste nel presente programma dimostrano la volontà e l'impegno dell'amministrazione di continuare le prestazioni a favore delle categorie più deboli già attivate negli anni precedenti. Inoltre si vogliono potenziare i servizi alla persona e alla famiglia agendo nel rispetto del principio "prima i bisognosi" con particolare attenzione alle situazioni di nuove povertà e di disagio familiare. Per tale motivo nell'erogazione dei contributi, all'interno del budget fissato dal Consiglio Comunale con il presente atto di programmazione, si intende valutare, con l'assistente sociale, caso per caso verificando anche l'aspetto socio – familiare e non solo la situazione economica.

Al di là dell'aspetto puramente contabile, le prestazioni dei servizi sociali si sviluppano anche lungo altre direzioni. In particolare si dovrà intervenire all'interno dei servizi associati per cooperare attivamente su vari fronti: minori, promozione familiare, dipendenze, disagio mentale, all'interno della conferenza dei sindaci e in accordo con l'Unità Socio Sanitaria Locale, al fine di dare avvio ad un insieme di progetti che vedono il coinvolgimento degli altri enti pubblici e privati comprensoriali, e diretti a favore delle fasce più deboli e in difficoltà della popolazione.

Gli obiettivi sono: tutela della salute degli utenti; attività mirate alla prevenzione, al trattamento, al reinserimento, alla riduzione del danno nei confronti delle persone e delle famiglie coinvolte a vari livelli nel sistema delle devianze patologiche e sociali.

Servizio Necroscopico e Cimiteriale.

La spesa complessivamente sostenuta per il servizio cimiteriale indicata direttamente a bilancio ammonta a € 4.000,00 e comprende le spese per la gestione del servizio compresi gli interessi passivi. La spesa relativa all'impiego del personale è invece contabilizzata in altre funzioni del bilancio e riguarda gli interventi eseguiti dall'ufficio tecnico, per quanto riguarda le operazioni di polizia mortuaria, e da parte dell'ufficio segreteria. Il costo del personale potrebbe essere quantificato in circa 15.000 euro annui.

Risorse umane da impiegare:

La definizione delle risorse umane da attribuire ai vari programmi è una scelta di tipo operativo e, dunque, da attuarsi attraverso la programmazione contenuta nel Piano Esecutivo di Gestione. Si può affermare che, in sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica, sono associate ai servizi contabili richiamati.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi contabili richiamati, tra gli automezzi si richiamano il renault scenic e il furgone per trasporto di persone diversamente abili.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	18.800,00	18.800,00	18.800,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	23.800,00	23.800,00	23.800,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	147.910,00	147.910,00	147.910,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	171.710,00	171.710,00	171.710,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
171.710,00			171.710,00	171.710,00			171.710,00	171.710,00			171.710,00

SEZIONE OPERATIVA

10. LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma della missione, i progetti/interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

Nelle pagine successive viene riportata la ripartizione dei programmi/progetti e degli interventi suddivisi per missione di Bilancio, in particolare:

- la colonna "AMBITO STRATEGICO" indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);
- la colonna "AMBITO OPERATIVO" indica l'intervento (azione annuale annuale/triennale).

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi

aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione Operativa del DUP. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

SEZIONE OPERATIVA

Parte nr. 1

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Coinvolgimento della popolazione e trasparenza dell'attività amministrativa. Ruolo dell'ente all'interno dell'alto vicentino.	Trasparenza amministrativa e comunicazioni con la popolazione. Sistema elettorale. Sportelli al cittadino.	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	13.060,00	13.060,00	13.060,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	43.060,00	43.060,00	43.060,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	16.510,86	Previsione di competenza	67.440,99	43.060,00	43.060,00
			di cui già impegnate		36.216,06	36.216,06
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa		59.570,86	
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	2.460,00		
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	16.510,86	Previsione di competenza	69.900,99	43.060,00	43.060,00
			di cui già impegnate		36.216,06	36.216,06
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa		59.570,86	

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Coinvolgimento della popolazione e trasparenza dell'attività amministrativa. Ruolo dell'ente all'interno dell'alto vicentino.	Trasparenza amministrativa e comunicazioni con la popolazione. Sistema elettorale. Sportelli al cittadino.	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	24.200,00	24.200,00	24.200,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	24.200,00	24.200,00	24.200,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	226.466,00	232.505,00	233.095,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	250.666,00	256.705,00	257.295,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	
1	Spese correnti	78.185,15	Previsione di competenza	271.113,25	248.166,00	254.205,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato		7.266,00	7.266,00	7.266,00
			Previsione di cassa		326.351,15		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	5.790,00	2.500,00	2.500,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		2.500,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	78.185,15	Previsione di competenza	276.903,25	250.666,00	256.705,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato		7.266,00	7.266,00	7.266,00
			Previsione di cassa		328.851,15		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione e programmazione economica. Razionalizzazione e riduzione delle spese.	Monitoraggio delle spese - Accertamenti e verifiche entrate tributarie - Gestione del personale	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore al Bilancio	Responsabile del Servizio Finanziario

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	356.000,00	356.000,00	356.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	33.800,00	35.300,00	35.800,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	389.800,00	391.300,00	391.800,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-207.670,00	-209.600,00	-210.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	182.130,00	181.700,00	181.700,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	49.188,18	199.991,17	182.130,00	181.700,00	181.700,00
				6.500,00	6.500,00	6.500,00
				231.318,18		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	49.188,18	199.991,17	182.130,00	181.700,00	181.700,00
				6.500,00	6.500,00	6.500,00
				231.318,18		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione e programmazione economica. Razionalizzazione e riduzione delle spese.	Monitoraggio delle spese - Accertamenti e verifiche entrate tributarie - Gestione del personale	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	1.082.000,00	1.089.000,00	1.097.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	1.082.000,00	1.089.000,00	1.097.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-1.050.975,00	-1.057.975,00	-1.065.975,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	31.025,00	31.025,00	31.025,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	23.200,67	52.095,00	31.025,00	31.025,00	31.025,00
				3.050,00	3.050,00	
				51.225,67		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	23.200,67	52.095,00	31.025,00	31.025,00	31.025,00
				3.050,00	3.050,00	
				51.225,67		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione e programmazione economica. Razionalizzazione e riduzione delle spese.	Manutenzioni e gestione del patrimonio - verifica utenze varie.	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio Tecnico

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	9.300,00	9.300,00	9.300,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	9.300,00	9.300,00	9.300,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	10.467,88	17.881,00	17.331,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	19.767,88	27.181,00	26.631,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	9.620,82	Previsione di competenza	19.450,00	17.954,00	26.631,00
			di cui già impegnate		7.103,31	6.031,26
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa		27.574,82	
2	Spese in conto capitale	1.604,46	Previsione di competenza	1.813,88	1.813,88	
			di cui già impegnate		1.813,88	
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa		3.418,34	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	11.225,28	Previsione di competenza	21.263,88	19.767,88	26.631,00
			di cui già impegnate		8.917,19	6.031,26
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa		30.993,16	

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione e programmazione economica. Razionalizzazione e riduzione delle spese.	Manutenzioni e gestione del patrimonio - verifica utenze varie.	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA			
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	106.292,58	105.017,58	105.017,58
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	106.292,58	105.017,58	105.017,58

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	23.975,81	Previsione di competenza	126.952,22	106.292,58	105.017,58	105.017,58
			di cui già impegnate		1.275,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		130.268,39		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	23.975,81	Previsione di competenza	126.952,22	106.292,58	105.017,58	105.017,58
			di cui già impegnate		1.275,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		130.268,39		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Coinvolgimento della popolazione e trasparenza dell'attività amministrativa. Ruolo dell'ente all'interno dell'alto vicentino.	Trasparenza amministrativa e comunicazioni con la popolazione. Sistema elettorale. Sportelli al cittadino.	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	55.300,00	55.300,00	55.300,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	60.800,00	60.800,00	60.800,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	166,34	58.800,00	60.800,00	60.800,00	60.800,00
				60.966,34		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	166,34	58.800,00	60.800,00	60.800,00	60.800,00
				60.966,34		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione e programmazione economica. Razionalizzazione e riduzione delle spese.	Monitoraggio delle spese - Accertamenti e verifiche entrate tributarie - Gestione del personale	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA			
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	9.100,00	9.100,00	9.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	9.100,00	9.100,00	9.100,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	2.001,80	Previsione di competenza	6.100,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00
			di cui già impegnate		3.300,00	3.300,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		11.101,80		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.001,80	Previsione di competenza	6.100,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00
			di cui già impegnate		3.300,00	3.300,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		11.101,80		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Coinvolgimento della popolazione e trasparenza dell'attività amministrativa. Ruolo dell'ente all'interno dell'alto vicentino.	Trasparenza amministrativa e comunicazioni con la popolazione. Sistema elettorale. Sportelli al cittadino.	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	290.000,00	290.000,00	290.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	37.313,96	39.543,39	40.510,39
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	331.313,96	333.543,39	334.510,39
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-310.805,73	-313.035,16	-314.002,16
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	20.508,23	20.508,23	20.508,23

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	2.087,00	Previsione di competenza 27.340,23	20.508,23	20.508,23	20.508,23
			di cui già impegnate	2.250,00	2.250,00	2.250,00
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	22.595,23		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.087,00	Previsione di competenza 27.340,23	20.508,23	20.508,23	20.508,23
			di cui già impegnate	2.250,00	2.250,00	2.250,00
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	22.595,23		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Sicurezza del territorio, viabilità e scuole.	Sicurezza del territorio comunale e della viabilità	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	21.500,00	21.500,00	21.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	21.500,00	21.500,00	21.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	43.700,00	43.700,00	43.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	65.200,00	65.200,00	65.200,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	407,12	Previsione di competenza	65.200,00	65.200,00	65.200,00	65.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		65.607,12		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	407,12	Previsione di competenza	65.200,00	65.200,00	65.200,00	65.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		65.607,12		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Sicurezza del territorio, viabilità e scuole.	Interventi a favore delle scuole	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	135.639,80	45.585,00	45.585,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	195.639,80	105.585,00	105.585,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	14.258,54	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	105.585,00	105.585,00	105.585,00
				119.843,54		
2	Spese in conto capitale	31.722,50	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	233.454,80	90.054,80	
				90.054,80		
				121.777,30		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	45.981,04	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	339.039,80	195.639,80	105.585,00
				90.054,80		
				241.620,84		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Sicurezza del territorio, viabilità e scuole.	Interventi a favore delle scuole	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	27.000,00	27.000,00	25.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	27.000,00	27.000,00	25.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	351.775,04	79.478,85	80.383,85
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	378.775,04	106.478,85	105.383,85

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	54.925,78	Previsione di competenza 111.873,00	107.568,85	106.478,85	105.383,85
			di cui già impegnate	9.283,94	8.194,08	7.049,29
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	162.494,63		
2	Spese in conto capitale	230.821,81	Previsione di competenza 921.826,38	271.206,19		
			di cui già impegnate	271.206,19		
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	502.028,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	285.747,59	Previsione di competenza 1.033.699,38	378.775,04	106.478,85	105.383,85
			di cui già impegnate	280.490,13	8.194,08	7.049,29
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	664.522,63		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Sicurezza del territorio, viabilità e scuole.	Interventi a favore delle scuole	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	89.000,00	89.000,00	89.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	89.000,00	89.000,00	89.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	32.005,30	30.536,73	30.536,73
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	121.005,30	119.536,73	119.536,73

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	38.576,59	Previsione di competenza di cui già impegnate	132.000,00	121.005,30	119.536,73
			di cui fondo pluriennale vincolato		41.795,82	41.795,82
			Previsione di cassa	159.581,89		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	38.576,59	Previsione di competenza di cui già impegnate	132.000,00	121.005,30	119.536,73
			di cui fondo pluriennale vincolato		41.795,82	41.795,82
			Previsione di cassa	159.581,89		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Cultura	Potenziamento Biblioteca e valorizzazione zona sacra monumentale del Monte Cengio	Interventi di recupero e valorizzazione area sacra monumentale del Monte Cengio	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA			
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)			
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA			

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
2	Spese in conto capitale	20.300,80	Previsione di competenza	290.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		20.300,80		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	20.300,80	Previsione di competenza	290.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		20.300,80		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Cultura	Potenziamento Biblioteca e valorizzazione zona sacra monumentale del Monte Cengio	Ottimizzazione servizi biblioteca	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.700,00	1.700,00	1.700,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	4.200,00	4.200,00	4.200,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	36.350,00	36.350,00	36.350,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	40.550,00	40.550,00	40.550,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	7.273,53	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	50.050,00	40.550,00	40.550,00
				47.823,53		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	7.273,53	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	50.050,00	40.550,00	40.550,00
				47.823,53		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Prevenzione, servizi e aggregazione delle attivita' giovanili	manutenzione plessi sportivi - contributi associativi	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	43.527,81	39.844,00	39.650,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	57.527,81	53.844,00	53.650,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	27.858,31	Previsione di competenza	59.824,00	54.042,00	53.844,00
			di cui già impegnate		4.541,33	4.343,78
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa		81.900,31	
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	3.485,81	3.485,81	
			di cui già impegnate		3.485,81	
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa		3.485,81	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	27.858,31	Previsione di competenza	63.309,81	57.527,81	53.844,00
			di cui già impegnate		8.027,14	4.343,78
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa		85.386,12	

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Urbanistica ed edilizia	Rimodulazione e predisposizione degli strumenti di programmazione del territorio	Predisposizione di un nuovo Piano degli Interventi	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	30.000,00	35.000,00	30.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	100.000,00	105.000,00	100.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-34.550,00	-39.550,00	-34.550,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	65.450,00	65.450,00	65.450,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	4.932,64	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	69.139,44	62.450,00	62.450,00
					67.382,64	
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa		3.000,00	3.000,00
						3.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.932,64	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	69.139,44	65.450,00	65.450,00
					67.382,64	

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Ambiente	Risparmio energetico e fonti rinnovabili - riduzione dell'inquinamento atmosferico e incremento aree verdi	Rispetto degli spazi verdi	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA			
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	5.920,47	5.700,00	5.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	5.920,47	5.700,00	5.700,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	3.653,30	Previsione di competenza	5.200,00	5.700,00	5.700,00
			di cui già impegnate		2.000,00	2.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa		9.353,30	
2	Spese in conto capitale	36.722,00	Previsione di competenza	38.470,47	220,47	
			di cui già impegnate		220,47	
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa		36.942,47	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	40.375,30	Previsione di competenza	43.670,47	5.920,47	5.700,00
			di cui già impegnate		2.220,47	2.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa		46.295,77	

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Ambiente	Risparmio energetico e fonti rinnovabili - riduzione dell'inquinamento atmosferico e incremento aree verdi	Recupero e smaltimento dei rifiuti	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	234.000,00	234.000,00	234.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	242.000,00	242.000,00	242.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	91.164,64	Previsione di competenza	240.149,00	242.000,00	242.000,00	242.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		333.164,64		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	91.164,64	Previsione di competenza	240.149,00	242.000,00	242.000,00	242.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		333.164,64		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Ambiente	Risparmio energetico e fonti rinnovabili - riduzione dell'inquinamento atmosferico e incremento aree verdi	Riduzione del rischio idrogeologico.	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA			
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	7.644,54	1.271,00	560,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	7.644,54	1.271,00	560,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	1.633,72	Previsione di competenza	3.831,00	1.941,00	560,00
			di cui già impegnate		1.940,63	560,00
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa		3.574,72	
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	5.703,54	5.703,54	
			di cui già impegnate		5.703,54	
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa		5.703,54	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.633,72	Previsione di competenza	9.534,54	7.644,54	560,00
			di cui già impegnate		7.644,17	560,00
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa		9.278,26	

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Ambiente	Risparmio energetico e fonti rinnovabili - riduzione dell'inquinamento atmosferico e incremento aree verdi	Riduzione del rischio idrogeologico.	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	816,00	816,00	816,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	18.789,00	18.789,00	18.789,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	19.605,00	19.605,00	19.605,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-19.605,00	-19.605,00	-19.605,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA			

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	97,02	288,00			
				97,02		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	97,02	288,00			
				97,02		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Sicurezza del territorio, viabilità e scuole.	Interventi sulla pubblica illuminazione e asfaltature.	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA			
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	433.413,84	343.711,00	339.050,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	433.413,84	343.711,00	339.050,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	77.510,69	Previsione di competenza	276.660,14	283.721,00	274.550,00
			di cui già impegnate		60.720,86	51.474,29
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa		361.231,69	
2	Spese in conto capitale	79.299,85	Previsione di competenza	320.792,38	149.692,84	64.500,00
			di cui già impegnate		85.192,84	
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa		228.992,69	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	156.810,54	Previsione di competenza	597.452,52	433.413,84	339.050,00
			di cui già impegnate		145.913,70	51.474,29
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa		590.224,38	

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Ambiente	Risparmio energetico e fonti rinnovabili - riduzione dell'inquinamento atmosferico e incremento aree verdi	Riduzione del rischio idrogeologico.	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA			
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	5.165,00	5.165,00	5.165,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	5.165,00	5.165,00	5.165,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti		Previsione di competenza	5.165,00	5.165,00	5.165,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa		5.165,00	
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	5.165,00	5.165,00	5.165,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa		5.165,00	

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Sociale	Riduzione della fragilita' sociale - aiuti ai bisognosi - aggregazione	Interventi di natura sociale	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA			
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	4.000,00	4.000,00	4.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	4.000,00	4.000,00	4.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	105,00	Previsione di competenza	5.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		4.105,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	105,00	Previsione di competenza	5.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		4.105,00		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Sociale	Riduzione della fragilita' sociale - aiuti ai bisognosi - aggregazione	Interventi di natura sociale	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	750,00	750,00	750,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	5.750,00	5.750,00	5.750,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti		Previsione di competenza	5.750,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		5.750,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	5.750,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		5.750,00		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Sociale	Riduzione della fragilita' sociale - aiuti ai bisognosi - aggregazione	Interventi di natura sociale	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA			
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)			
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA			

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Sociale	Riduzione della fragilita' sociale - aiuti ai bisognosi - aggregazione	Interventi di natura sociale	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA			
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	158.460,00	158.460,00	158.460,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	158.460,00	158.460,00	158.460,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	77.640,32	Previsione di competenza 158.715,58	158.460,00	158.460,00	158.460,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	236.100,32		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	77.640,32	Previsione di competenza 158.715,58	158.460,00	158.460,00	158.460,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	236.100,32		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Sociale	Riduzione della fragilita' sociale - aiuti ai bisognosi - aggregazione	Interventi di natura sociale	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-8.500,00	-8.500,00	-8.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.500,00	3.500,00	3.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	2.364,79	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	4.148,00	3.500,00	3.500,00
				5.864,79		
2	Spese in conto capitale	2.245,80	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	100.000,00		
				2.245,80		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.610,59	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	104.148,00	3.500,00	3.500,00
				8.110,59		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Commercio - artigianato - industria	Costruzione aree di parcheggio idonee - sgravi di natura fiscale	Sgravi di natura fiscale - Cooperazione - ampliamento aree di parcheggio	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA			
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)			
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA			

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Agricoltura - attivita' agricole	Tutela e valorizzazione del patrimonio agricolo	Sistemazione viabilita' rurale - iniziative informative - sostegno alle attivita'	Tutto il mandato amministrativo	No	Assessore delegato	Responsabile del Servizio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA			
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)			
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA			

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

SEZIONE OPERATIVA

Parte nr. 2

11. GLI INVESTIMENTI

ELENCO ANNUALE DELLE OPERE PUBBLICHE DA REALIZZARE NEL PERIODO 2016 / 2018 ELENCO ANNUALE

Cod. Int. Amm. ne (1)	Codice Unico Intervento CUI (2)	C U P	Descrizione Intervento	CPV	Responsabile del Procedimento		Importo annualità	Importo totale intervento	Finalità	Conformità		Verifica vincoli ambientali	Priorità	Stato progettazione approvata (5)	Stima tempi di esecuzione	
					Cognome	Nome				Urb (S/N)	Amb (S/N)				Trim/Anno	Trim/Anno fine
	8400990024620160001	G97B13000230004	LAVORI DI COSTRUZIONE DI UN FABBRICATO PER LA NUOVA PALESTRA AL SERVIZIO DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO DON CARLO FRIGO	45200000-9	ZORZI	RUGGERO	920.000,00	920.000,00	M I S	S	S	1	Pe	2/2016	2/2017	
	8400990024620160002	G94E15000280006	VALORIZZAZIONE DEI BENI REALIZZATI NEL PRIMO CONFLITTO MONDIALE E A MEMORIA DEI CADUTI SUL MONTE	45200000-9	ZORZI	RUGGERO	290.000,00	290.000,00	V A	S	S	1	Pe	2/2016	3/2016	
	8400990024620160003		MANUTENZIONE STRAORDINARIA TETTO SCUOLA PRIMARIA "GRANATIERI DI SARDEGNA" PER ELIMINAZIONE INFILTRAZIONI ACQUA	45200000-9	ZORZI	RUGGERO	100.000,00	100.000,00	M I S	S	S	1	Sf	3/2016	4/2016	
	8400990024620160004	G97E140001400	LAVORI DI COSTRUZIONE LOCULI IN AMPLIAMENTO ALLE CAPPELLE	45200000-9	ZORZI	RUGGERO	100.000,00	100.000,00	M I	S	S	1	Pe	2/2016	4/2016	
Totale							1.410.000,00									

Legenda

- (1) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).
- (2) La codifica dell'intervento CUI (C.F. + ANNO + n. progressivo) verrà composta e confermata, al momento della pubblicazione, dal sistema informativo di gestione
- (3) Indicare le finalità utilizzando la Tabella 5.
- (4) Vedi art. 128 comma 3 del d.lgs. e s.m.i. secondo le priorità indicate dall'Amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1= massima priorità; 3= minima priorità).
- (5) Indicare la fase della progettazione approvata dell'opera come da Tabella 4.

12. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, come da tabella sottostante.

Previsioni	2015	2016	2017	2018
Spese per il personale dipendente	623.300,32	607.430,00	607.000,00	607.590,00
I.R.A.P.	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00
Spese per il personale in comando	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00	0,00
Buoni pasto	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Altre spese per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	673.800,32	657.930,00	657.500,00	658.090,00

Descrizione deduzione	Previsioni 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	673.800,32	657.930,00	657.500,00	658.090,00
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

Il quadro normativo relativo alla gestione del personale

Attualmente gli enti locali sono principalmente soggetti alle seguenti tipologie di vincoli:

- quello generale di contenimento della spesa di personale;
- quello puntuale sulle possibilità di assunzioni, sia a tempo indeterminato sia con tipologie di lavoro flessibile.

Per tracciare un quadro complessivo del sistema di regole e vincoli riguardanti le spese di personale è necessario fare riferimento all'art. 1, commi 557 e seguenti, della

legge 296/2006 (legge Finanziaria per il 2007), come riscritto dall'art. 14 comma 7 del decreto legge 78/2010 (convertito in legge 122/2010) che individua le azioni affinché sia possibile garantire il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, azioni che possono essere modulate dagli enti territoriali "nell'ambito della propria autonomia" e rivolte, in termini di principio, ai seguenti ambiti prioritari di intervento:

- riduzione dell'incidenza delle spese di personale rispetto al complesso delle spese correnti attraverso "parziale reintegrazione dei cessati e il contenimento della spesa per il lavoro flessibile";
- razionalizzazione e snellimento delle strutture, anche attraverso l'accorpamento di uffici;
- contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa.

Per le Amministrazioni Locali le possibilità assunzionali a tempo indeterminato sono limitate puntualmente dalla legge e sono state recentissimamente ridefinite con il decreto legge n. 90/2014, che fissa per il 2014 e 2015 il limite del contingente di personale assumibile a tempo indeterminato ad una spesa pari al 60% di quella del personale cessato. Detto limite passa all'80% nel 2016 e 2017 e al 100% dal 2018.

Un ulteriore vincolo per gli enti locali è stato introdotto dalla Legge 183/2011 (Legge di Stabilità per il 2012) con riferimento alla spesa di personale flessibile. Tale legge prevede l'impossibilità di avvalersi di personale a tempo determinato, con convenzioni e per contratti di collaborazione coordinata e continuativa e dall'altro, per contratti di formazione-lavoro, rapporti formativi, somministrazione di lavoro, nonché di lavoro accessorio, oltre il limite del 50% della spesa sostenuta per le stesse finalità nel 2009. Il predetto limite può essere superato a determinate condizioni, rimanendo comunque il limite di spesa complessiva sostenuta nel 2009.

Da ultimo, la legge di stabilità per il 2015 dispone che il turn-over vada destinato alla ricollocazione del personale in soprannumero delle province destinatario dei processi di mobilità, oltre che ai vincitori di concorso. Ai dipendenti delle province viene destinata anche la restante percentuale di turn-over (quando non è già al 100%). La spesa per il personale delle province ricollocato non si calcola ai fini del contenimento della spesa di personale.

Ulteriori modifiche sono state introdotte dal D.L. 78/2015.

Il quadro generale, sommariamente descritto sopra, impone dunque all'Amministrazione Comunale da un lato la definizione di un ruolo che la metta nelle condizioni di sostenere e perseguire i propri obiettivi strategici e, dall'altro, necessariamente, una progettazione organizzativa coerente con la propria strategia e che possa far leva sulla valorizzazione delle proprie risorse umane, sull'ascolto delle persone e sulla motivazione e sull'aggiornamento continuo delle competenze rispetto alle nuove esigenze e richieste del contesto. Si fa comunque presente che questo ente negli ultimi anni non ha sostenuto alcuna spesa per incarichi di collaborazione autonoma.

Limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione

L'articolo 3, comma 56, della legge 24 dicembre 2007, n. 244 è stato così sostituito dall'art. 46 della legge 133/2008: «Con il regolamento di cui all'articolo 89 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, sono fissati, in conformità a quanto stabilito dalle disposizioni vigenti, i limiti, i criteri e le modalità per l'affidamento di incarichi di collaborazione autonoma, che si applicano a tutte le tipologie di prestazioni. La violazione delle disposizioni regolamentari richiamate costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale. Il limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione è fissato nel bilancio preventivo degli enti territoriali.».

Le nuove disposizioni normative presuppongono che gli incarichi esterni trovino fondamento nell'ambito degli strumenti di programmazione degli interventi e della spesa la cui approvazione è di competenza del Consiglio Comunale e primo fra tutti il Documento Unico di Programmazione (DUP). Per l'individuazione del limite massimo di spesa annua, si fa riferimento alla somma degli importi relativi alla spesa per collaborazioni inserita nel bilancio di previsione.

L'allegato "Previsione di spesa per incarichi esterni" è stato redatto in collaborazione con i Responsabili dei servizi, i quali hanno quantificato la spesa per incarichi esterni che presumibilmente dovrà essere sostenuta a supporto dell'espletamento dei propri compiti istituzionali e per il raggiungimento dei obiettivi di gestione impartiti dall'Amministrazione.

L'importo complessivo della presunta spesa per incarichi esterni è pari a € 2.000,00, essa trova allocazione nel bilancio di previsione 2015 e verrà stanziata sui capitoli del Piano Esecutivo di Gestione.

La somma di € 2.000,00 costituisce il tetto massimo di spesa che viene autorizzato dal Consiglio Comunale; potrà essere modificato con successive variazioni di bilancio in caso di necessità.

SPESE PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE

Capitolo	Codice di bilancio	Descrizione	Previsione spesa
0 0			0,00

13. LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2016 2017 2018.

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di governo, individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del DUP.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

Non è prevista alcuna alienazione di immobili dell'ente.

Timbro
dell'Ente

Il Responsabile
del Servizio Finanziario

.....

Il Rappresentante Legale

.....